

臺北市政府研究發展考核委員會

會計月報

中華民國113年02月份

主辦會計人員 胡月鳳

機關長官 俞振華

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
三、以前年度歲出轉入數累計表.....	第 8 頁至第 8 頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 9 頁至第 12 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 13 頁至第 13 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 14 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
---------------------	---------------

臺北市政府研究發展考核委員會

歲入累計表

中華民國113年1月1日至113年2月29日

頁數：第1頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算		截至本月止 累計分配數 (1)	執 行		執行數 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代碼及名稱			合計	本月實現數		應收數 (3)
				原預算數	追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
07				0702000000	財產收入	5,000	5,000	-	-	-
						-	-	-	-	-
	05			07020080500	廢舊物資售價	5,000	5,000	-	-	-
						-	-	-	-	-
		01		07020080501	廢舊物資售價	5,000	5,000	-	-	-
						-	-	-	-	-
12				12020000000	其他收入	35,000	35,000	5,832	2,955	-
						-	-	-	5,854	22
	02			12020080200	雜項收入	35,000	35,000	5,832	2,955	-
						-	-	-	5,854	22
		01		12020080201	收回以前年度歲出	-	-	-	56	56
						-	-	-	-	-
		10		12020080210	其他雜項收入	35,000	35,000	5,832	2,899	-
						-	-	-	5,798	-34
				經常門合計		40,000	40,000	5,832	2,955	-
						-	-	-	5,854	22
				總計		40,000	40,000	5,832	2,955	-
						-	-	-	5,854	22

臺北市政府研究發展考核委員會

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年2月29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				
01				3202008010000 一般行政	109,538,000	-	109,538,000	36,486,487	7,564,413	6,699,481
					-	-		29,787,006		
					-	-		-		5,948,476
					-	-		-		-
	01			3202008010100 行政管理	109,538,000	-	109,538,000	36,486,487	7,564,413	6,699,481
					-	-		29,787,006		
					-	-		-		5,948,476
					-	-		-		-
		10		100000 人事費	106,042,000	-	106,042,000	36,143,721	7,456,463	6,526,115
					-	-		29,617,606		
					-	-		-		5,923,063
					-	-		-		-
		20		200000 業務費	3,496,000	-	3,496,000	342,766	107,950	173,366
					-	-		169,400		
					-	-		-		25,413
					-	-		-		-
29				3202008290000 研究發展考核業務	96,810,000	-	96,810,000	10,287,600	6,084,209	4,046,100
					-	-		6,241,500		
					-	-		-		1,000,000
					-	-		-		-
	01			3202008290100 研究發展考核業務	96,810,000	-	96,810,000	10,287,600	6,084,209	4,046,100
					-	-		6,241,500		
					-	-		-		1,000,000
					-	-		-		-

臺北市政府研究發展考核委員會

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年2月29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	96,710,000	-	96,710,000	10,287,600	6,084,209	4,046,100
					-	-		6,241,500		
					-	-		-	1,000,000	
					-	-		-	-	
			40	400000 獎補助費	100,000	-	100,000	-	-	-
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
98				3202008980000 第一預備金	800,000	-	800,000	-	-	-
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			3202008980100 第一預備金	800,000	-	800,000	-	-	-
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			60	600000 預備金	800,000	-	800,000	-	-	-
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				經常門合計	207,148,000	-	207,148,000	46,774,087	13,648,622	10,745,581
					-	-		36,028,506		
					-	-		-	6,948,476	
					-	-		-	-	

臺北市政府研究發展考核委員會

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年2月29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)			
90				3202008900000 一般建築及設備	2,462,000	-	2,462,000	982,052	979,321	2,731
					-	-	979,321	-		
					-	-	-	-		
					-	-	-	-		
01				3202008900100 交通及運輸設備*	1,300,000	-	1,300,000	-	-	-
					-	-	-	-		
					-	-	-	-		
					-	-	-	-		
		30		300000 設備及投資*	1,300,000	-	1,300,000	-	-	-
					-	-	-	-		
					-	-	-	-		
					-	-	-	-		
02				3202008900200 營建工程*	26,000	-	26,000	-	-	-
					-	-	-	-		
					-	-	-	-		
					-	-	-	-		
		30		300000 設備及投資*	26,000	-	26,000	-	-	-
					-	-	-	-		
					-	-	-	-		
					-	-	-	-		
04				3202008900400 其他設備*	1,136,000	-	1,136,000	982,052	979,321	2,731
					-	-	979,321	-		
					-	-	-	-		
					-	-	-	-		

臺北市政府研究發展考核委員會

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年2月29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	備註(預付款)			
			30	300000 設備及投資*	1,136,000	-	1,136,000	982,052	979,321	2,731
					-	-		979,321		
					-	-		-		
					-	-		-		
				資本門合計	2,462,000	-	2,462,000	982,052	979,321	2,731
					-	-		979,321		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經資門合計	209,610,000	-	209,610,000	47,756,139	14,627,943	10,748,312
					-	-		37,007,827		
					-	-		-		6,948,476
					-	-		-		
01				7602008010000 公務人員退休及撫卹給付	1,895,932	-	1,895,932	1,895,932	663,513	-
					-	-		1,895,932		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			7602008010100 公務人員退休及撫卹給付	1,895,932	-	1,895,932	1,895,932	663,513	-
					-	-		1,895,932		
					-	-		-		
					-	-		-		
			10	100000 人事費	1,893,932	-	1,893,932	1,893,932	663,513	-
					-	-		1,893,932		
					-	-		-		
					-	-		-		

臺北市政府研究發展考核委員會

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年2月29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				備註(預付款)
			40	400000 獎補助費	2,000	-	2,000	-	-	
					-	-		2,000	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
03				8902008030000 公務人員各項補助	545,100	-	545,100	185,100	162,300	
					-	-		382,800	-	
					-	-		-	162,300	
					-	-		-	-	
	01			8902008030100 公務人員各項補助	545,100	-	545,100	185,100	162,300	
					-	-		382,800	-	
					-	-		-	162,300	
					-	-		-	-	
			10	100000 人事費	513,100	-	513,100	153,100	162,300	
					-	-		350,800	-	
					-	-		-	162,300	
					-	-		-	-	
			20	200000 業務費	32,000	-	32,000	32,000	-	
					-	-		32,000	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	2,441,032	-	2,441,032	848,613	162,300	
					-	-		2,278,732	-	
					-	-		-	162,300	
					-	-		-	-	

臺北市政府研究發展考核委員會

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年2月29日

頁數：第7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			應付款數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
				總計	212,051,032	-	212,051,032	50,197,171	15,476,556	10,910,612
					-	-			39,286,559	
					-	-			-	7,110,776
					-	-			-	

臺北市政府研究發展考核委員會

以前年度歲出轉入數累計表

中華民國113年1月1日至113年2月29日

頁數：第8頁

單位：新臺幣元

年 度	科 目				代 碼 及 名 稱	以前年度轉入數 (1)	減免(註銷)數 (2)	本月實現數	截至本月止 累計實現數(3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)-(3)+(4)	備註(預付款)
	款	項	目	節		應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
112	29				研究發展考核業務	-	-	-	-	-	-	-
						825,000	-	-	-	-	825,000	-
		01			研究發展考核業務	-	-	-	-	-	-	-
						825,000	-	-	-	-	825,000	-
			01		市政研究發展及革新業務	-	-	-	-	-	-	-
						825,000	-	-	-	-	825,000	-
				20	業務費	-	-	-	-	-	-	-
						825,000	-	-	-	-	825,000	-
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						825,000	-	-	-	-	825,000	-
					經常門合計	-	-	-	-	-	-	-
						825,000	-	-	-	-	825,000	-
					總計	-	-	-	-	-	-	-
						825,000	-	-	-	-	825,000	-

臺北市政府研究發展考核委員會

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年2月29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	研究發展考核業務	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費	29,617,606			1,893,932
1010 政務人員待遇	434,760			
1015 法定編制人員待遇	14,717,036			
1020 約聘僱人員待遇	3,243,240			
1025 技工及工友待遇	459,280			
1030 獎金	9,022,131			57,753
1035 其他給與	237,208			
1040 加班費	146,560			
1045 退休退職給付				1,836,179
1050 退休離職儲金	1,076,152			
1055 保險	281,239			
2000 業務費	169,400	6,241,500		
2006 水電費		2,112		
2009 通訊費	8,617	928,000		
2036 按日按件計資酬金		13,931		
2051 物品	3,448	36,597		
2054 一般事務費	106,477	5,183,875		
2069 設施及機械設備養護費		76,985		
2084 短程車資	1,833			
2093 特別費	49,025			
3000 設備及投資			979,321	
3030 資訊軟硬體設備費			959,052	
3035 雜項設備費			20,269	
4000 獎補助費				2,000

臺北市府研究發展考核委員會

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年2月29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			
	行政管理	研究發展考核業務	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
4085 獎勵及慰問				2,000
合計	29,787,006	6,241,500	979,321	1,895,932

臺北市政府研究發展考核委員會

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年2月29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	
1000 人事費	350,800	31,862,338	
1010 政務人員待遇		434,760	
1015 法定編制人員待遇		14,717,036	
1020 約聘僱人員待遇		3,243,240	
1025 技工及工友待遇		459,280	
1030 獎金		9,079,884	
1035 其他給與	350,800	588,008	
1040 加班費		146,560	
1045 退休退職給付		1,836,179	
1050 退休離職儲金		1,076,152	
1055 保險		281,239	
2000 業務費	32,000	6,442,900	
2006 水電費		2,112	
2009 通訊費		936,617	
2036 按日按件計資酬金		13,931	
2051 物品		40,045	
2054 一般事務費	32,000	5,322,352	
2069 設施及機械設備養護費		76,985	
2084 短程車資		1,833	
2093 特別費		49,025	
3000 設備及投資		979,321	
3030 資訊軟硬體設備費		959,052	
3035 雜項設備費		20,269	
4000 獎補助費		2,000	

臺北市政府研究發展考核委員會

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年2月29日

頁數：第12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	
4085 獎勵及慰問		2,000	
合計	382,800	39,286,559	

臺北市政府研究發展考核委員會

繳付公庫數分析表

中華民國113年1月1日至113年2月29日

頁數：第13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	5,854	0	0	0	0	0	0	0	5,854
本年度	5,854	0	0	0	0	0	0	0	5,854
12020100 收回以前年度歲出	56	0	0	0	0	0	0	0	56
12021000 其他雜項收入	5,798	0	0	0	0	0	0	0	5,798

臺北市政府研究發展考核委員會

公庫撥入數分析表

中華民國113年1月1日至113年2月29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)		
合計	39,286,559	7,110,776	0	0	60,000	0	0	0	0	0	46,457,335	3,739,836
本年度	39,286,559	7,110,776	0	0	60,000	0	0	0	0	0	46,457,335	3,739,836
一、本年度經費	37,007,827	6,948,476	0	0	60,000	0	0	0	0	0	44,016,303	3,739,836
0132010100 行政管理	29,787,006	5,948,476	0	0	60,000	0	0	0	0	0	35,795,482	691,005
0132290100 研究發展考核業務	6,241,500	1,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	7,241,500	3,046,100
0132900400* 其他設備	979,321	0	0	0	0	0	0	0	0	0	979,321	2,731
二、統籌科目	2,278,732	162,300	0	0	0	0	0	0	0	0	2,441,032	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	1,895,932	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,895,932	0
0989030100 公務人員各項補助	382,800	162,300	0	0	0	0	0	0	0	0	545,100	0

臺北市政府研究發展考核委員會

平衡表

中華民國113年2月29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	248,307,330	負債	8,231,241
流動資產	13,551,250	流動負債	1,012,855
專戶存款	6,380,474	應付代收款	1,012,855
零用金	60,000	其他應付款	
預付款	7,110,776	長期負債	1,850,767
固定資產	234,756,080	應付租賃款	1,850,767
土地	190,685,460	其他負債	5,367,619
房屋建築及設備	55,535,183	存入保證金	824,500
累計折舊－房屋建築及設備	-15,806,587	應付保管款	4,543,119
機械及設備	8,989,171	淨資產	240,076,089
累計折舊－機械及設備	-8,028,713	資產負債淨額	240,076,089
交通及運輸設備	1,827,581	資產負債淨額	240,076,089
累計折舊－交通及運輸設備	-1,588,528		
雜項設備	2,921,239		
累計折舊－雜項設備	-2,603,490		
租賃資產	4,899,922		
累計折舊－租賃資產	-2,075,158		
合 計	248,307,330	合 計	248,307,330
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	6,000,000	應付保證品	6,000,000
債權憑證	-	待抵銷債權憑證	-

臺北市政府研究發展考核委員會

收入支出表

中華民國113年1月1日至113年2月29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	15,652,224	46,463,189
公庫撥入數	15,649,269	46,457,335
其他收入	2,955	5,854
支出	14,731,693	38,775,187
繳付公庫數	2,955	5,854
人事支出	8,273,076	31,862,338
業務支出	6,224,159	6,442,900
獎補助支出	0	2,000
財產損失	354	354
折舊、折耗及攤銷	231,149	461,741
收支餘絀	920,531	7,688,002

臺北市政府研究發展考核委員會

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2月29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	189,076,300	0	1,609,160	0	0	190,685,460
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	55,535,183	-15,653,865	0	0	-152,722	39,728,596
機械及設備	9,003,548	-7,913,518	0	14,377	-115,195	960,458
交通及運輸設備	1,827,581	-1,581,204	0	0	-7,324	239,053
雜項設備	2,921,970	-2,613,447	20,269	21,000	9,957	317,749
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	258,364,582	-27,762,034	1,629,429	35,377	-265,284	231,931,316
租賃資產	4,899,922	-1,913,724	0	0	-161,434	2,824,764
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	0	0	0	0	0	0
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	4,899,922	-1,913,724	0	0	-161,434	2,824,764
合 計	263,264,504	-29,675,758	1,629,429	35,377	-426,718	234,756,080

臺北市政府研究發展考核委員會

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2月29日

頁數：第 18 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動增加數1,629,429元，較取得財產(設備及投資預算執行增加數)合計數979,321元，增加650,108元之原因說明如下：

一、係因支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款959,052元，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合計數減少959,052元。

二、土地公告現值調增，致成本變動增加數較取得財產合計數增加1,609,160元。

臺北市政府研究發展考核委員會
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2月29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	1,850,767			1,850,767
二、其他長期負債				

臺北市政府研究發展考核委員會

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2月29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	5,854	46,457,335	46,463,189	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
	-----	46,457,335	46,457,335	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	-----	-----	-----	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	5,854	-----	5,854	其他收入
	-----	-----	-----	
歲出	39,286,559	-511,372	38,775,187	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
	-----	5,854	5,854	人事支出
人事費	31,862,338	-----	31,862,338	業務支出
業務費	6,442,900	-----	6,442,900	獎補助支出
獎補助費	2,000	-----	2,000	
設備及投資	979,321	-979,321	-----	財產損失
	-----	-----	-----	投資損失
	-----	354	354	利息費用及手續費
債務費	-----	-----	-----	折舊、折耗及攤銷
	-----	461,741	461,741	其他支出
	-----	-----	-----	
歲計餘絀	-39,280,705	46,968,707	7,688,002	收支餘絀

臺北市府研究發展考核委員會

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2月29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：

(一) 預算項目「設備及投資」執行數979,321元，其中20,269元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達；餘959,052元係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，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「折舊、折耗及攤銷」461,741元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

(三) 會計科目「財產損失」354元，係報廢固定資產所發生之損失。