

臺北市中山區戶政事務所

# 會計月報

中華民國112年12月份

主辦會計人員 陳盈潔

機關長官 艾蕾

# 目 次

## 甲、預算執行報表

### 壹、主要表

一、歲入累計表.....	第 1 頁至第 2 頁
二、經費累計表.....	第 3 頁至第 6 頁

### 貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 7 頁至第 10 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 11 頁至第 11 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 12 頁至第 12 頁

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表.....	第 13 頁至第 13 頁
二、收入支出表.....	第 14 頁至第 14 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 15 頁至第 16 頁
二、應付租賃款及其他長期負債變動表.....	第 17 頁至第 17 頁

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 18 頁至第 19 頁
---------------------	---------------

# 臺北市中山區戶政事務所

## 歲入累計表

中華民國112年1月1日至112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	-		截至本月止 累計實現數(2)	保留數(4)			
04				0403000000	罰款及賠償收入	70,000	70,000	70,000	2,700	-	7,200
						-		77,200	-		
	01			04030660100	罰金罰鍰及息金	70,000	70,000	70,000	2,700	-	7,200
						-		77,200	-		
		01		04030660101	罰金罰鍰	70,000	70,000	70,000	2,700	-	7,200
						-		77,200	-		
05				0503000000	規費收入	10,173,000	10,173,000	10,173,000	691,500	-	-937,684
						-		9,235,316	-		
	01			05030660100	行政規費收入	3,551,000	3,551,000	3,551,000	268,892	-	-13,150
						-		3,537,850	-		
		02		05030660102	證照費	3,377,000	3,377,000	3,377,000	255,092	-	-17,210
						-		3,359,790	-		
		03		05030660103	登記費	172,000	172,000	172,000	13,800	-	5,560
						-		177,560	-		
		04		05030660104	考試報名費	2,000	2,000	2,000	-	-	-1,500
						-		500	-		
	03			05030660300	使用規費收入	6,622,000	6,622,000	6,622,000	422,608	-	-924,534
						-		5,697,466	-		
		03		05030660303	資料使用費	6,433,000	6,433,000	6,433,000	405,328	-	-981,504
						-		5,451,496	-		
		07		05030660307	服務費	189,000	189,000	189,000	17,280	-	56,970
						-		245,970	-		
07				07030000000	財產收入	3,000	3,000	3,000	62	-	-1,051
						-		1,949	-		
	01			07030660100	財產孳息	-	-	-	62	-	119
						-		-	119	-	
		01		07030660101	利息收入	-	-	-	62	-	119
						-		-	119	-	

# 臺北市中山區戶政事務所

## 歲入累計表

中華民國112年1月1日至112年12月31日

頁數：第2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		執行較 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	-		截至本月止 累計實現數(2)	保留數(4)			
	05			07030660500	廢舊物資售價	3,000	3,000	3,000	-	-1,170	
						-		1,830	-		
		01		07030660501	廢舊物資售價	3,000	3,000	3,000	-	-1,170	
						-		1,830	-		
12				12030000000	其他收入	36,000	36,000	36,000	3,276	-	
						-		28,958	-	-7,042	
	02			12030660200	雜項收入	36,000	36,000	36,000	3,276	-	
						-		28,958	-	-7,042	
		10		12030660210	其他雜項收入	36,000	36,000	36,000	3,276	-	
						-		28,958	-	-7,042	
				經常門合計		10,282,000	10,282,000	10,282,000	697,538	-	
						-		9,343,423	-	-938,577	
				總計		10,282,000	10,282,000	10,282,000	697,538	-	
						-		9,343,423	-	-938,577	

# 臺北市中山區戶政事務所

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112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)	
01				3703066010000 一般行政	73,582,000	-	73,582,000	73,582,000	2,813,263	2,257,852
					-	-			71,324,148	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	01			3703066010100 行政管理	73,582,000	-	73,582,000	73,582,000	2,813,263	2,257,852
					-	-			71,324,148	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
		10		100000 人事費	70,200,000	-	70,200,000	70,200,000	2,374,963	2,027,858
					-	-			68,172,142	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
		20		200000 業務費	3,382,000	-	3,382,000	3,382,000	438,300	229,994
					-	-			3,152,006	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
55				3703066550000 戶政業務	2,020,000	-	2,020,000	2,020,000	322,075	58,208
					-	-			1,961,792	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	02			3703066550200 戶籍登記及管理	2,020,000	-	2,020,000	2,020,000	322,075	58,208
					-	-			1,961,792	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-

# 臺北市中山區戶政事務所

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112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)	
					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	2,020,000	-	2,020,000	2,020,000	322,075	58,208
					-	-		1,961,792		
					-	-		-		
				經常門合計	75,602,000	-	75,602,000	75,602,000	3,135,338	2,316,060
					-	-		73,285,940		
					-	-		-		
					-	-		-		
90				3703066900000 一般建築及設備	253,000	-	253,000	253,000	-	1,027
					-	-		251,973		
					-	-		-		
					-	-		-		
	04			3703066900400 其他設備*	253,000	-	253,000	253,000	-	1,027
					-	-		251,973		
					-	-		-		
					-	-		-		
		30		300000 設備及投資*	253,000	-	253,000	253,000	-	1,027
					-	-		251,973		
					-	-		-		
				資本門合計	253,000	-	253,000	253,000	-	1,027
					-	-		251,973		
					-	-		-		
					-	-		-		

# 臺北市中山區戶政事務所

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112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)			
				經資門合計	75,855,000	-	75,855,000	75,855,000	3,135,338	2,317,087
					-	-		73,537,913	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
01				7603066010000 公務人員退休及撫卹給付	12,105,455	-	12,105,455	12,105,455	-	-
					-	-		12,105,455	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
	01			7603066010100 公務人員退休及撫卹給付	12,105,455	-	12,105,455	12,105,455	-	-
					-	-		12,105,455	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
			10	100000 人事費	12,099,455	-	12,099,455	12,099,455	-	-
					-	-		12,099,455	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
			40	400000 獎補助費	6,000	-	6,000	6,000	-	-
					-	-		6,000	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
03				8903066030000 公務人員各項補助	287,100	-	287,100	287,100	32,000	-
					-	-		287,100	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-

# 臺北市中山區戶政事務所

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112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	截至本月止 累計實現數(2)	
					預算追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	調整待遇準備			保留數(4)		
					各類員工 待遇準備	預算調整數					
	01			8903066030100 公務人員各項補助	287,100	-	287,100	287,100	32,000	-	
					-	-		287,100	-	-	
					-	-		-	-	-	
					-	-		-	-	-	
			10	100000 人事費	183,100	-	183,100	183,100	183,100	-	
					-	-		-	-	-	
					-	-		-	-	-	
					-	-		-	-	-	
			20	200000 業務費	104,000	-	104,000	104,000	32,000	-	
					-	-		104,000	-	-	
					-	-		-	-	-	
					-	-		-	-	-	
				統籌科目合計	12,392,555	-	12,392,555	12,392,555	32,000	-	
					-	-		12,392,555	-	-	
					-	-		-	-	-	
					-	-		-	-	-	
				總計	88,247,555	-	88,247,555	88,247,555	3,167,338	2,317,087	
					-	-		85,930,468	-	-	
					-	-		-	-	-	
					-	-		-	-	-	



# 臺北市中山區戶政事務所

## 歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年12月31日

頁數：第7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	戶籍登記及管理	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費	68,172,142			12,099,455
1015 法定編制人員待遇	43,985,071			
1025 技工及工友待遇	1,318,820			
1030 獎金	9,267,540			36,134
1035 其他給與	1,926,833			
1040 加班值班費	2,568,695			
1045 退休退職給付	53,790			12,063,321
1050 退休離職儲金	4,441,446			
1055 保險	4,609,947			
2000 業務費	3,152,006	1,961,792		
2003 教育訓練費	14,040			
2006 水電費	837,714			
2009 通訊費	381,731	13,272		
2018 資訊服務費	96,734	155,676		
2021 其他業務租金	98,400	37,440		
2024 稅捐及規費	19,060			
2027 保險費	5,690	11,454		
2030 兼職費	6,992			
2036 按日按件計資酬金		12,000		
2051 物品	162,212	1,253,363		
2054 一般事務費	1,036,058	473,992		
2063 房屋建築養護費	91,887			
2066 車輛及辦公器具養護費	29,250			
2069 設施及機械設備養護費	283,274			

# 臺北市中山區戶政事務所

## 歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112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	戶籍登記及管理	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
2072 國內旅費	16,964			
2084 短程車資		4,595		
2093 特別費	72,000			
3000 設備及投資			251,973	
3030 資訊軟硬體設備費			251,973	
4000 獎補助費				6,000
4085 獎勵及慰問				6,000
合計	71,324,148	1,961,792	251,973	12,105,455

# 臺北市中山區戶政事務所

## 歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112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		
	公務人員各項補助	合計	
1000 人事費	183,100	80,454,697	
1015 法定編制人員待遇		43,985,071	
1025 技工及工友待遇		1,318,820	
1030 獎金		9,303,674	
1035 其他給與	183,100	2,109,933	
1040 加班值班費		2,568,695	
1045 退休退職給付		12,117,111	
1050 退休離職儲金		4,441,446	
1055 保險		4,609,947	
2000 業務費	104,000	5,217,798	
2003 教育訓練費		14,040	
2006 水電費		837,714	
2009 通訊費		395,003	
2018 資訊服務費		252,410	
2021 其他業務租金		135,840	
2024 稅捐及規費		19,060	
2027 保險費		17,144	
2030 兼職費		6,992	
2036 按日按件計資酬金		12,000	
2051 物品		1,415,575	
2054 一般事務費	104,000	1,614,050	
2063 房屋建築養護費		91,887	
2066 車輛及辦公器具養護費		29,250	
2069 設施及機械設備養護費		283,274	

# 臺北市中山區戶政事務所

## 歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112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	
2072 國內旅費		16,964	
2084 短程車資		4,595	
2093 特別費		72,000	
3000 設備及投資		251,973	
3030 資訊軟硬體設備費		251,973	
4000 獎補助費		6,000	
4085 獎勵及慰問		6,000	
合計	287,100	85,930,468	

# 臺北市中山區戶政事務所

## 繳付公庫數分析表

中華民國112年1月1日至112年12月31日

頁數：第11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	9,343,423	0	0	0	0	0	0	0	9,343,423
本年度	9,343,423	0	0	0	0	0	0	0	9,343,423
04010100 罰金罰鍰	77,200	0	0	0	0	0	0	0	77,200
05010200 證照費	3,359,790	0	0	0	0	0	0	0	3,359,790
05010300 登記費	177,560	0	0	0	0	0	0	0	177,560
05010400 考試報名費	500	0	0	0	0	0	0	0	500
05030300 資料使用費	5,451,496	0	0	0	0	0	0	0	5,451,496
05030700 服務費	245,970	0	0	0	0	0	0	0	245,970
07010100 利息收入	119	0	0	0	0	0	0	0	119
07050100 廢舊物資售價	1,830	0	0	0	0	0	0	0	1,830
12021000 其他雜項收入	28,958	0	0	0	0	0	0	0	28,958

臺北市中山區戶政事務所

公庫撥入數分析表

中華民國112年1月1日至112年12月31日

頁數：第12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	85,930,468	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85,930,468	2,317,087
本年度	85,930,468	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85,930,468	2,317,087
一、本年度經費	73,537,913	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73,537,913	2,317,087
0137010100 行政管理	71,324,148	0	0	0	0	0	0	0	0	0	71,324,148	2,257,852
0137550200 戶籍登記及管理	1,961,792	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,961,792	58,208
0137900400* 其他設備	251,973	0	0	0	0	0	0	0	0	0	251,973	1,027
二、統籌科目	12,392,555	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,392,555	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	12,105,455	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,105,455	0
0989030100 公務人員各項補助	287,100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	287,100	0

# 臺北市中山區戶政事務所

## 平衡表

中華民國112年12月31日

頁數：第 13 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	23,607,722	負債	19,131,050
流動資產	18,399,835	流動負債	16,059,196
各機關現金		應付代收款	15,811,816
各機關現金－在途現金		其他應付款	247,380
專戶存款	18,399,835	長期負債	483,835
零用金		應付租賃款	483,835
預付款		其他負債	2,588,019
固定資產	5,153,733	存入保證金	6,690
房屋建築及設備	9,518,245	應付保管款	2,581,329
累計折舊－房屋建築及設備	-6,386,521	淨資產	4,476,672
機械及設備	7,634,796	資產負債淨額	4,476,672
累計折舊－機械及設備	-7,070,700	資產負債淨額	4,476,672
交通及運輸設備	165,545		
累計折舊－交通及運輸設備	-163,117		
雜項設備	5,624,533		
累計折舊－雜項設備	-4,943,485		
租賃資產	1,266,133		
累計折舊－租賃資產	-491,696		
無形資產	54,154		
電腦軟體	54,154		
合 計	23,607,722	合 計	23,607,722
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	-

# 臺北市中山區戶政事務所

## 收入支出表

中華民國112年1月1日至112年12月31日

頁數：第 14 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	3,584,233	95,288,033
公庫撥入數	2,886,695	85,930,468
罰款及賠償收入	2,700	77,200
規費收入	691,500	9,235,316
財產收益	62	1,949
捐獻及贈與收入	0	14,142
其他收入	3,276	28,958
支出	4,158,754	96,397,656
繳付公庫數	760,938	9,343,423
人事支出	2,374,963	80,454,697
業務支出	792,375	5,217,798
獎補助支出	0	6,000
財產損失	0	6,647
利息費用及手續費	11,747	11,747
折舊、折耗及攤銷	218,731	1,357,344
收支餘絀	-574,521	-1,109,623



臺北市中山區戶政事務所

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12月31日

頁數：第 15 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	9,518,245	-6,229,465	0	0	-157,056	3,131,724
機械及設備	8,614,300	-7,360,384	43,339	1,022,843	289,684	564,096
交通及運輸設備	731,775	-661,315	0	566,230	498,198	2,428
雜項設備	5,742,343	-4,854,163	0	117,810	-89,322	681,048
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	24,606,663	-19,105,327	43,339	1,706,883	541,504	4,379,296
租賃資產	941,017	-284,160	325,116	0	-207,536	774,437
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	98,059	0	0	43,905	0	54,154
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	1,039,076	-284,160	325,116	43,905	-207,536	828,591
合 計	25,645,739	-19,389,487	368,455	1,750,788	333,968	5,207,887

## 臺北市中山區戶政事務所

### 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12月31日

頁數：第 16 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動增加數368,455元，較取得財產合計數251,973元，增加116,482元之原因說明如下：

1. 租賃電腦於購置時按每期支付租賃款現值總額入財產帳，按期支付各期租賃款，係沖減平衡表「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239,020元。
2. 取得112年電腦租賃資產現值總額325,116元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加325,116元。
3. 因內政部贈與網路伺服器及影像擷取器等財產，致成本變動增加數較取得財產合計數增加30,386元。

臺北市中山區戶政事務所  
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12月31日

頁數：第 17 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	448,032	336,863	301,060	483,835
二、其他長期負債				

# 臺北市中山區戶政事務所

## 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

頁數：第 18 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	9,343,423	85,944,610	95,288,033	收入
		85,930,468	85,930,468	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	77,200		77,200	罰款及賠償收入
規費收入	9,235,316		9,235,316	規費收入
信託管理收入				
財產收入	1,949		1,949	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		14,142	14,142	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	28,958		28,958	其他收入
歲出	85,930,468	10,467,188	96,397,656	支出
		9,343,423	9,343,423	繳付公庫數
人事費	80,454,697		80,454,697	人事支出
業務費	5,217,798		5,217,798	業務支出
獎補助費	6,000		6,000	獎補助支出
設備及投資	251,973	-251,973		
		6,647	6,647	財產損失
				投資損失
債務費		11,747	11,747	利息費用及手續費
		1,357,344	1,357,344	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-76,587,045	75,477,422	-1,109,623	收支餘絀

# 臺北市中山區戶政事務所

## 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

頁數：第 19 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251,973元，其中239,020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) 預算項目「設備及投資」執行數251,973元，其中12,953元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

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「捐獻及贈與收入」14,142元，係接受內政部贈與固定資產所發生之收入，另已列為平衡表相關資產科目表達。

(三) 會計科目「財產損失」6,647元，係報廢固定資產所發生之損失。

(四) 會計科目「利息費用及手續費」11,747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。

(五) 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,357,344元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。