

臺北市中山區戶政事務所

# 會計月報

中華民國114年10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 12 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 13 頁至第 13 頁

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表.....	第 14 頁至第 14 頁
二、收入支出表.....	第 15 頁至第 15 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 16 頁至第 17 頁
二、應付租賃款及其他長期負債變動表.....	第 18 頁至第 18 頁

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 19 頁至第 20 頁
---------------------	---------------

# 臺北市中山區戶政事務所

## 歲入累計表

中華民國114年1月1日至114年10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 (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				0403000000	罰款及賠償收入	70,000	70,000	60,000	3,700	-	-4,164
						-			55,836		
	01			04030660100	罰金罰鍰及息金	70,000	70,000	60,000	3,700	-	-4,800
						-			55,200		
		01		04030660101	罰金罰鍰	70,000	70,000	60,000	3,700	-	-4,800
						-			55,200		
		03		04030660300	賠償收入	-	-	-	-	-	636
						-			636		
		01		04030660301	一般賠償收入	-	-	-	-	-	636
						-			636		
05				05030000000	規費收入	10,174,000	10,174,000	8,382,000	790,162	-	-75,668
						-			8,306,332		
	01			05030660100	行政規費收入	3,551,000	3,551,000	2,922,000	274,280	-	113,480
						-			3,035,480		
		02		05030660102	證照費	3,377,000	3,377,000	2,780,000	261,740	-	123,840
						-			2,903,840		
		03		05030660103	登記費	172,000	172,000	141,000	12,540	-	-10,360
						-			130,640		
		04		05030660104	考試報名費	2,000	2,000	1,000	-	-	-
						-			1,000		
		03		05030660300	使用規費收入	6,623,000	6,623,000	5,460,000	515,882	-	-189,148
						-			5,270,852		
		03		05030660303	資料使用費	6,434,000	6,434,000	5,310,000	495,509	-	-282,097
						-			5,027,903		
		07		05030660307	服務費	189,000	189,000	150,000	20,373	-	92,949
						-			242,949		
07				07030000000	財產收入	3,000	3,000	2,000	-	-	31
						-			2,031		

# 臺北市中山區戶政事務所

## 歲入累計表

中華民國114年1月1日至114年10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)		
	01			07030660100 財產孳息	-	-	-	-	111	
		01		07030660101 利息收入	-	-	-	-	111	
	05			07030660500 廢舊物資售價	3,000	3,000	2,000	-	-80	
		01		07030660501 廢舊物資售價	-	-	-	1,920	-	
12				12030000000 其他收入	38,000	38,000	32,000	-	-669	
	02			12030660200 雜項收入	-	-	-	3,143	-	
		10		12030660210 其他雜項收入	38,000	38,000	32,000	-	-669	
				經常門合計	10,285,000	10,285,000	8,476,000	797,005	-80,470	
				總計	-	-	-	8,395,530	-	
					10,285,000	10,285,000	8,476,000	797,005	-80,470	
					-	-	-	8,395,530	-	

# 臺北市中山區戶政事務所

## 經費累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31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)
01				3703066010000 一般行政	74,883,000	-	79,641,000	76,109,000	5,490,889	6,193,520
					-	-		69,915,480		
					-	-		-		111,226
					4,758,000	-				
	01			3703066010100 行政管理	74,883,000	-	79,641,000	76,109,000	5,490,889	6,193,520
					-	-		69,915,480		
					-	-		-		111,226
					4,758,000	-				
		10		100000 人事費	70,926,000	-	75,684,000	72,701,000	5,086,763	5,828,974
					-	-		66,872,026		
					-	-		-		-
					4,758,000	-				
		20		200000 業務費	3,957,000	-	3,957,000	3,408,000	404,126	364,546
					-	-		3,043,454		
					-	-		-		111,226
					-	-		-		
55				3703066550000 戶政業務	2,200,000	-	2,200,000	1,807,000	270,861	112,988
					-	-		1,694,012		
					-	-		-		35,000
					-	-		-		
	02			3703066550200 戶籍登記及管理	2,200,000	-	2,200,000	1,807,000	270,861	112,988
					-	-		1,694,012		
					-	-		-		35,000
					-	-		-		

# 臺北市中山區戶政事務所

## 經費累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31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				
			20	200000 業務費	2,200,000	-	2,200,000	1,807,000	270,861	112,988
					-	-		1,694,012		
					-	-		-		35,000
					-	-		-		-
				經常門合計	77,083,000	-	81,841,000	77,916,000	5,761,750	6,306,508
					-	-		71,609,492		
					-	-		-		146,226
					4,758,000	-		-		-
90				3703066900000 一般建築及設備	398,000	-	398,000	397,020	-	7,740
					-	-		389,280		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	04			3703066900400 其他設備*	398,000	-	398,000	397,020	-	7,740
					-	-		389,280		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
			30	300000 設備及投資*	398,000	-	398,000	397,020	-	7,740
					-	-		389,280		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
				資本門合計	398,000	-	398,000	397,020	-	7,740
					-	-		389,280		
					-	-		-		-
					-	-		-		-

# 臺北市中山區戶政事務所

## 經費累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31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)			
				經資門合計	77,481,000	-	82,239,000	5,761,750	6,314,248	
					-	-		71,998,772		
					-	-		-	146,226	
					4,758,000	-		-		
01				7603066010000 公務人員退休及撫卹給付	9,616,765	-	9,616,765	843,794	-	
					-	-		9,616,765	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			7603066010100 公務人員退休及撫卹給付	9,616,765	-	9,616,765	843,794	-	
					-	-		9,616,765	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			10	100000 人事費	9,604,765	-	9,604,765	839,794	-	
					-	-		9,604,765	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			40	400000 獎補助費	12,000	-	12,000	4,000	-	
					-	-		12,000	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
03				8903066030000 公務人員各項補助	847,900	-	847,900	25,000	-	
					-	-		847,900	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

# 臺北市中山區戶政事務所

## 經費累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31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)			
	01			8903066030100 公務人員各項補助	847,900	-	847,900	25,000	-	
					-	-		847,900	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		10		100000 人事費	728,400	-	728,400	-	-	
					-	-		728,400	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		20		200000 業務費	119,500	-	119,500	25,000	-	
					-	-		119,500	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	10,464,665	-	10,464,665	868,794	-	
					-	-		10,464,665	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	87,945,665	-	92,703,665	6,630,544	6,314,248	
					-	-		82,463,437	-	
					-	-		-	146,226	
					4,758,000	-		-	-	

# 臺北市中山區戶政事務所

## 歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年10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	66,872,026			9,604,765
1015 法定編制人員待遇	44,625,248			
1025 技工及工友待遇	1,313,550			
1030 獎金	10,176,377			66,409
1035 其他給與	1,517,679			
1040 加班費	633,808			
1045 退休退職給付				9,538,356
1050 退休離職儲金	4,677,912			
1055 保險	3,927,452			
2000 業務費	3,043,454	1,694,012		
2003 教育訓練費	21,000			
2006 水電費	835,710			
2009 通訊費	287,747	10,357		
2018 資訊服務費	59,586	258,678		
2021 其他業務租金	73,800	28,080		
2027 保險費	9,572	7,240		
2036 按日按件計資酬金		12,000		
2051 物品	180,833	1,026,177		
2054 一般事務費	1,219,596	346,285		
2063 房屋建築養護費	52,960			
2066 車輛及辦公器具養護費	490			
2069 設施及機械設備養護費	233,361			
2072 國內旅費	15,261			
2084 短程車資		5,195		

# 臺北市中山區戶政事務所

## 歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年10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
2093 特別費	53,538			
3000 設備及投資			389,280	
3030 資訊軟硬體設備費			287,080	
3035 雜項設備費			102,200	
4000 獎補助費				12,000
4085 獎勵及慰問				12,000
合計	69,915,480	1,694,012	389,280	9,616,765

# 臺北市中山區戶政事務所

## 歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年10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	728,400	77,205,191	
1015 法定編制人員待遇		44,625,248	
1025 技工及工友待遇		1,313,550	
1030 獎金		10,242,786	
1035 其他給與	728,400	2,246,079	
1040 加班費		633,808	
1045 退休退職給付		9,538,356	
1050 退休離職儲金		4,677,912	
1055 保險		3,927,452	
2000 業務費	119,500	4,856,966	
2003 教育訓練費	10,000	31,000	
2006 水電費		835,710	
2009 通訊費		298,104	
2018 資訊服務費		318,264	
2021 其他業務租金		101,880	
2027 保險費		16,812	
2036 按日按件計資酬金		12,000	
2051 物品		1,207,010	
2054 一般事務費	109,500	1,675,381	
2063 房屋建築養護費		52,960	
2066 車輛及辦公器具養護費		490	
2069 設施及機械設備養護費		233,361	
2072 國內旅費		15,261	
2084 短程車資		5,195	

# 臺北市中山區戶政事務所

## 歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年10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	
2093 特別費		53,538	
3000 設備及投資		389,280	
3030 資訊軟硬體設備費		287,080	
3035 雜項設備費		102,200	
4000 獎補助費		12,000	
4085 獎勵及慰問		12,000	
合計	847,900	82,463,437	

# 臺北市中山區戶政事務所

## 繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年10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	8,395,530	69,458	0	0	0	0	0	0	8,326,072
本年度	8,395,530	69,458	0	0	0	0	0	0	8,326,072
04010100 罰金罰鍰	55,200	0	0	0	0	0	0	0	55,200
04030100 一般賠償收入	636	0	0	0	0	0	0	0	636
05010200 證照費	2,903,840	20,150	0	0	0	0	0	0	2,883,690
05010300 登記費	130,640	860	0	0	0	0	0	0	129,780
05010400 考試報名費	1,000	0	0	0	0	0	0	0	1,000
05030300 資料使用費	5,027,903	47,440	0	0	0	0	0	0	4,980,463
05030700 服務費	242,949	1,008	0	0	0	0	0	0	241,941
07010100 利息收入	111	0	0	0	0	0	0	0	111
07050100 廢舊物資售價	1,920	0	0	0	0	0	0	0	1,920

臺北市中山區戶政事務所

繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年10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)			
12021000 其他雜項收入	31,331	0	0	0	0	0	0	31,331	

臺北市中山區戶政事務所

公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年10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	82,463,437	146,226	0	0	80,000	0	0	0	0	0	82,689,663	6,088,022
本年度	82,463,437	146,226	0	0	80,000	0	0	0	0	0	82,689,663	6,088,022
一、本年度經費	71,998,772	146,226	0	0	80,000	0	0	0	0	0	72,224,998	6,088,022
0137010100 行政管理	69,915,480	111,226	0	0	80,000	0	0	0	0	0	70,106,706	6,002,294
0137550200 戶籍登記及管理	1,694,012	35,000	0	0	0	0	0	0	0	0	1,729,012	77,988
0137900400* 其他設備	389,280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	389,280	7,740
二、統籌科目	10,464,665	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,464,665	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	9,616,765	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,616,765	0
0989030100 公務人員各項補助	847,900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	847,900	0

# 臺北市中山區戶政事務所

## 平衡表

中華民國114年10月31日

頁數：第 14 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	31,767,924	負債	27,049,229
流動資產	26,785,303	流動負債	23,440,750
各機關現金	18,085	應付代收款	23,440,750
各機關現金－在途現金	51,373	長期負債	559,610
專戶存款	26,489,619	應付租賃款	559,610
零用金	80,000	其他負債	3,048,869
預付款	146,226	存入保證金	66,300
固定資產	4,969,149	應付保管款	2,982,569
房屋建築及設備	9,518,245	淨資產	4,718,695
累計折舊－房屋建築及設備	-6,674,457	資產負債淨額	4,718,695
機械及設備	8,021,731	資產負債淨額	4,718,695
累計折舊－機械及設備	-7,541,274		
交通及運輸設備	325,811		
累計折舊－交通及運輸設備	-204,346		
雜項設備	6,007,662		
累計折舊－雜項設備	-5,146,712		
租賃資產	1,376,163		
累計折舊－租賃資產	-713,674		
無形資產	13,472		
電腦軟體	13,472		
合 計	31,767,924	合 計	31,767,924
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114年1月1日至114年10月31日

頁數：第 15 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	7,361,831	91,085,193
公庫撥入數	6,564,826	82,689,663
罰款及賠償收入	3,700	55,836
規費收入	790,162	8,306,332
財產收益	0	2,031
其他收入	3,143	31,331
支出	7,493,805	91,024,361
繳付公庫數	802,530	8,326,072
人事支出	5,926,557	77,205,191
業務支出	699,987	4,856,966
獎補助支出	4,000	12,000
利息費用及手續費	0	136
折舊、折耗及攤銷	60,731	623,996
收支餘絀	-131,974	60,832

# 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114年1月1日至114年10月31日

頁數：第 16 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	-6,543,577	0	0	-130,880	2,843,788
機械及設備	7,747,941	-7,143,194	273,790	0	-398,080	480,457
交通及運輸設備	325,811	-182,056	0	0	-22,290	121,465
雜項設備	5,905,462	-5,044,446	102,200	0	-102,266	860,950
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	23,497,459	-18,913,273	375,990	0	-653,516	4,306,660
租賃資產	1,471,905	-755,672	178,048	273,790	41,998	662,489
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	25,950	0	0	12,478	0	13,472
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	1,497,855	-755,672	178,048	286,268	41,998	675,961
合 計	24,995,314	-19,668,945	554,038	286,268	-611,518	4,982,621

# 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114年1月1日至114年10月31日

頁數：第 17 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動增加數554,038元，較取得財產合計數389,280元，增加164,758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287,080元。
2. 取得114年電腦租賃資產現值總額178,048元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加178,048元。
3. 因109年電腦租賃租期屆滿取得租賃資產所有權轉列資產，致成本變動增加數較取得財產合計數增加273,790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114年1月1日至114年10月31日

頁數：第 18 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	418,982	178,184	37,556	559,610
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114年1月1日至114年10月31日

頁數：第 19 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	8,395,530	82,689,663	91,085,193	收入
	-----	82,689,663	-----	公庫撥入數
稅課收入	-----	-----	-----	稅課收入
罰款及賠償收入	55,836	-----	55,836	罰款及賠償收入
規費收入	8,306,332	-----	8,306,332	規費收入
信託管理收入	-----	-----	-----	-----
財產收入	2,031	-----	2,031	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	31,331	-----	31,331	其他收入
歲出	82,463,437	8,560,924	91,024,361	支出
	-----	8,326,072	-----	繳付公庫數
人事費	77,205,191	-----	77,205,191	人事支出
業務費	4,856,966	-----	4,856,966	業務支出
獎補助費	12,000	-----	12,000	獎補助支出
設備及投資	389,280	-389,280	-----	-----
	-----	-----	-----	財產損失
	-----	-----	-----	投資損失
債務費	-----	136	136	利息費用及手續費
	-----	623,996	-----	折舊、折耗及攤銷
	-----	-----	-----	其他支出
歲計餘絀	-74,067,907	74,128,739	60,832	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114年1月1日至114年10月31日

頁數：第 20 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389,280元，其中287,080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389,280元，其中102,200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「利息費用及手續費」136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」623,996元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。