

臺北市政府地政局土地開發總隊

會計月報

中華民國113年07月份

主辦會計人員 曾美瑗

機關長官 黃群

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 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
---------------------	---------------

臺北市政府地政局土地開發總隊

歲入累計表

中華民國113年1月1日至113年7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			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)		
04				0419000000	-	-	-	-	590	
				罰款及賠償收入	-		590			
	03			04193910300	-	-	-	-	590	
				賠償收入	-		590			
		01		04193910301	-	-	-	-	590	
				一般賠償收入	-		590			
05				0519000000	980,000	980,000	568,000	66,128	-108,129	
				規費收入	-			459,871		
	01			05193910100	400,000	400,000	231,000	24,520	-30,980	
				行政規費收入	-			200,020		
		01		05193910101	400,000	400,000	231,000	24,520	-30,980	
				審查費	-			200,020		
	03			05193910300	580,000	580,000	337,000	41,608	-77,149	
				使用規費收入	-			259,851		
		03		05193910303	580,000	580,000	337,000	41,608	-77,149	
				資料使用費	-			259,851		
07				0719000000	14,000	14,000	-	820	2,760	
				財產收入	-			2,760		
	05			07193910500	14,000	14,000	-	820	2,760	
				廢舊物資售價	-			2,760		
		01		07193910501	14,000	14,000	-	820	2,760	
				廢舊物資售價	-			2,760		
12				1219000000	19,000	19,000	10,000	3,056	11,392	
				其他收入	-			21,392		
	02			12193910200	19,000	19,000	10,000	3,056	11,392	
				雜項收入	-			21,392		
		10		12193910210	19,000	19,000	10,000	3,056	11,392	
				其他雜項收入	-			21,392		

臺北市政府地政局土地開發總隊

歲入累計表

中華民國113年1月1日至113年7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)		
				經常門合計	1,013,000	1,013,000	578,000	70,004	-	-93,387
					-			484,613		
				總計	1,013,000	1,013,000	578,000	70,004	-	-93,387
					-			484,613		

臺北市政府地政局土地開發總隊

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年7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				3719391010000 一般行政	152,055,000	-	152,055,000	109,063,000	10,506,744	5,688,107
					-	-		103,374,893		300,000
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			3719391010100 行政管理	152,055,000	-	152,055,000	109,063,000	10,506,744	5,688,107
					-	-		103,374,893		300,000
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		10		100000 人事費	141,492,000	-	141,492,000	102,774,000	9,765,148	4,348,627
					-	-		98,425,373		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		20		200000 業務費	10,563,000	-	10,563,000	6,289,000	741,596	1,339,480
					-	-		4,949,520		300,000
					-	-		-		-
					-	-		-		-
20				3719391200000 促進土地利用	4,086,000	-	4,086,000	2,108,000	198,642	1,491,128
					-	-		616,872		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	02			3719391200200 土地開發及測繪業務	4,086,000	-	4,086,000	2,108,000	198,642	1,491,128
					-	-		616,872		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-

臺北市政府地政局土地開發總隊

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年7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				備註(預付款)
			20	200000 業務費	4,084,000	-	4,084,000	2,107,000	198,642	1,490,128
					-	-		616,872		
					-	-		-		
					-	-		-		
			40	400000 獎補助費	2,000	-	2,000	1,000	-	1,000
					-	-		-		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經常門合計	156,141,000	-	156,141,000	111,171,000	10,705,386	7,179,235
					-	-		103,991,765		
					-	-		-		300,000
					-	-		-		
90				3719391900000 一般建築及設備	1,886,000	-	1,886,000	1,886,000	-	150,909
					-	-		1,735,091		
					-	-		-		
					-	-		-		
	04			3719391900400 其他設備*	1,886,000	-	1,886,000	1,886,000	-	150,909
					-	-		1,735,091		
					-	-		-		
					-	-		-		
			30	300000 設備及投資*	1,886,000	-	1,886,000	1,886,000	-	150,909
					-	-		1,735,091		
					-	-		-		
					-	-		-		

臺北市政府地政局土地開發總隊

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年7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)
				資本門合計	1,886,000	-	1,886,000	-	150,909	
					-	-		1,735,091		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經資門合計	158,027,000	-	158,027,000	113,057,000	7,330,144	
					-	-		10,705,386		
					-	-		105,726,856		
					-	-		-	300,000	
					-	-		-		
01				7619391010000 公務人員退休及撫卹給付	16,551,146	-	16,551,146	2,009,252	-	
					-	-		16,551,146		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			7619391010100 公務人員退休及撫卹給付	16,551,146	-	16,551,146	2,009,252	-	
					-	-		16,551,146		
					-	-		-		
					-	-		-		
		10		100000 人事費	16,535,146	-	16,535,146	2,009,252	-	
					-	-		16,535,146		
					-	-		-		
					-	-		-		
		40		400000 獎補助費	16,000	-	16,000	-	-	
					-	-		16,000		
					-	-		-		
					-	-		-		

臺北市政府地政局土地開發總隊

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年7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				
03				7619391030000 公務人員因公傷亡慰問金	6,000	-	6,000	3,000	-	
					-	-		6,000	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			7619391030100 公務人員因公傷亡慰問金	6,000	-	6,000	3,000	-	
					-	-		6,000	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		10		100000 人事費	6,000	-	6,000	3,000	-	
					-	-		6,000	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
03				8919391030000 公務人員各項補助	631,220	-	631,220	-	-	
					-	-		631,220	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			8919391030100 公務人員各項補助	631,220	-	631,220	-	-	
					-	-		631,220	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		10		100000 人事費	561,220	-	561,220	-	-	
					-	-		561,220	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

臺北市政府地政局土地開發總隊

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年7月31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	70,000	-	70,000	-	-	
					-	-		70,000	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	17,188,366	-	17,188,366	17,188,366	2,012,252	-
					-	-		17,188,366	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	175,215,366	-	175,215,366	130,245,366	12,717,638	7,330,144
					-	-		122,915,222	-	-
					-	-		-	-	300,000
					-	-		-	-	-

臺北市政府地政局土地開發總隊

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年7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	土地開發及測繪業務	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費	98,425,373			16,535,146
1015 法定編制人員待遇	48,450,051			
1025 技工及工友待遇	14,877,796			
1030 獎金	20,310,085			
1035 其他給與	2,274,818			
1040 加班費	536,744			
1045 退休退職給付	1,325,204			16,535,146
1050 退休離職儲金	5,772,104			
1055 保險	4,878,571			
2000 業務費	4,949,520	616,872		
2003 教育訓練費	34,000			
2006 水電費	765,713			
2009 通訊費	171,680			
2018 資訊服務費	433,950			
2024 稅捐及規費	101,670			
2027 保險費	27,899	42,655		
2036 按日按件計資酬金	20,200	32,000		
2039 委辦費	223,231			
2045 國內組織會費		5,000		
2051 物品	508,143	140,993		
2054 一般事務費	1,364,564	291,790		
2063 房屋建築養護費	193,200			
2066 車輛及辦公器具養護費	121,730			
2069 設施及機械設備養護費	910,929	81,595		

臺北市政府地政局土地開發總隊

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年7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	土地開發及測繪業務	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
2072 國內旅費	3,000	22,839		
2093 特別費	69,611			
3000 設備及投資			1,735,091	
3030 資訊軟硬體設備費			740,834	
3035 雜項設備費			994,257	
4000 獎補助費				16,000
4085 獎勵及慰問				16,000
合計	103,374,893	616,872	1,735,091	16,551,146

臺北市政府地政局土地開發總隊

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年7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		
	公務人員因公傷亡慰問金	公務人員各項補助	合計
1000 人事費	6,000	561,220	115,527,739
1015 法定編制人員待遇			48,450,051
1025 技工及工友待遇			14,877,796
1030 獎金			20,310,085
1035 其他給與	6,000	561,220	2,842,038
1040 加班費			536,744
1045 退休退職給付			17,860,350
1050 退休離職儲金			5,772,104
1055 保險			4,878,571
2000 業務費		70,000	5,636,392
2003 教育訓練費		20,000	54,000
2006 水電費			765,713
2009 通訊費			171,680
2018 資訊服務費			433,950
2024 稅捐及規費			101,670
2027 保險費			70,554
2036 按日按件計資酬金			52,200
2039 委辦費			223,231
2045 國內組織會費			5,000
2051 物品			649,136
2054 一般事務費		50,000	1,706,354
2063 房屋建築養護費			193,200
2066 車輛及辦公器具養護費			121,730
2069 設施及機械設備養護費			992,524

臺北市政府地政局土地開發總隊

繳付公庫數分析表

中華民國113年1月1日至113年7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	484,613	0	0	0	0	0	0	0	484,613
本年度	484,613	0	0	0	0	0	0	0	484,613
04030100 一般賠償收入	590	0	0	0	0	0	0	0	590
05010100 審查費	200,020	0	0	0	0	0	0	0	200,020
05030300 資料使用費	259,851	0	0	0	0	0	0	0	259,851
07050100 廢舊物資售價	2,760	0	0	0	0	0	0	0	2,760
12021000 其他雜項收入	21,392	0	0	0	0	0	0	0	21,392

臺北市政府地政局土地開發總隊

公庫撥入數分析表

中華民國113年1月1日至113年7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	122,915,222	300,000	0	0	100,000	9,620	0	0	0	0	123,324,842	6,930,144
本年度	122,915,222	300,000	0	0	100,000	0	0	0	0	0	123,315,222	6,930,144
一、本年度經費	105,726,856	300,000	0	0	100,000	0	0	0	0	0	106,126,856	6,930,144
0137010100 行政管理	103,374,893	300,000	0	0	100,000	0	0	0	0	0	103,774,893	5,288,107
0137200200 土地開發及測繪業務	616,872	0	0	0	0	0	0	0	0	0	616,872	1,491,128
0137900400* 其他設備	1,735,091	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,735,091	150,909
二、統籌科目	17,188,366	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,188,366	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	16,551,146	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,551,146	0
0676030100 公務人員因公傷亡慰問金	6,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,000	0
0989030100 公務人員各項補助	631,220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	631,220	0

臺北市政府地政局土地開發總隊

公庫撥入數分析表

中華民國113年1月1日至113年7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)		
以前年度	0	0	0	0	0	9,620	0	0	0	0	9,620	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	9,620	0	0	0	0	9,620	0
111年度 05010100 審查費	0	0	0	0	0	6,820	0	0	0	0	6,820	0
112年度 05010100 審查費	0	0	0	0	0	2,800	0	0	0	0	2,800	0

臺北市政府地政局土地開發總隊

平衡表

中華民國113年7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	868,529,702	負債	2,714,334
流動資產	1,865,081	流動負債	1,069,481
專戶存款	1,465,081	應付代收款	1,069,481
零用金	100,000	長期負債	1,249,253
預付款	300,000	應付租賃款	1,249,253
固定資產	866,441,870	其他負債	395,600
土地	710,137,320	存入保證金	395,600
房屋建築及設備	208,616,227	淨資產	865,815,368
累計折舊－房屋建築及設備	-60,811,564	資產負債淨額	865,815,368
機械及設備	13,719,867	資產負債淨額	865,815,368
累計折舊－機械及設備	-10,848,875		
交通及運輸設備	19,038,938		
累計折舊－交通及運輸設備	-18,792,358		
雜項設備	11,122,865		
累計折舊－雜項設備	-7,376,471		
租賃資產	3,131,024		
累計折舊－租賃資產	-1,495,103		
無形資產	222,751		
電腦軟體	222,751		
合 計	868,529,702	合 計	868,529,702
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	-

臺北市政府地政局土地開發總隊

收入支出表

中華民國113年1月1日至113年7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	12,771,642	123,809,455
公庫撥入數	12,701,638	123,324,842
罰款及賠償收入	0	590
規費收入	66,128	459,871
財產收益	820	2,760
其他收入	3,056	21,392
支出	13,245,894	125,935,832
繳付公庫數	70,004	484,613
人事支出	11,777,400	115,527,739
業務支出	940,238	6,630,649
獎補助支出	0	16,000
折舊、折耗及攤銷	458,252	3,276,831
收支餘絀	-474,252	-2,126,377

臺北市府地政局土地開發總隊

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7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	704,144,600	0	5,992,720	0	0	710,137,320
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	208,616,227	-58,803,635	0	0	-2,007,929	147,804,663
機械及設備	13,581,529	-10,519,607	138,338	0	-329,268	2,870,992
交通及運輸設備	19,038,938	-18,741,197	0	0	-51,161	246,580
雜項設備	11,122,865	-6,957,726	0	0	-418,745	3,746,394
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	956,504,159	-95,022,165	6,131,058	0	-2,807,103	864,805,949
租賃資產	3,131,024	-1,134,617	0	0	-360,486	1,635,921
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	331,993	0	0	109,242	0	222,751
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	3,463,017	-1,134,617	0	109,242	-360,486	1,858,672
合 計	959,967,176	-96,156,782	6,131,058	109,242	-3,167,589	866,664,621

臺北市政府地政局土地開發總隊

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7月31日

頁數：第 18 頁

單位：新臺幣元

備註：備註：本年度成本變動6,131,058元，較取得財產合計數1,735,091元，增加4,395,967元之原因說明如下：

一、土地公告現值調整數，致成本變動增加數較取得財產合計數增加5,992,720元。

二、設備及投資包含未達財產標準列為物品之支出，致成本變動增加數較取得財產合計數減少994,257元。

三、設備及投資包含支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，致成本變動增加數較取得財產合計數減少602,496元。

臺北市政府地政局土地開發總隊
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7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	1,249,253			1,249,253
二、其他長期負債				

臺北市政府地政局土地開發總隊

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7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	484,613	123,324,842	123,809,455	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
		123,324,842	123,324,842	稅課收入
稅課收入	-----	-----	-----	罰款及賠償收入
罰款及賠償收入	590	-----	590	規費收入
規費收入	459,871	-----	459,871	信託管理收入
信託管理收入	-----	-----	-----	財產收入
財產收入	2,760	-----	2,760	營業盈餘及事業收入
營業盈餘及事業收入	-----	-----	-----	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
其他收入	21,392	-----	21,392	
歲出	122,915,222	3,020,610	125,935,832	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
		484,613	484,613	人事支出
人事費	115,527,739	-----	115,527,739	業務支出
業務費	5,636,392	994,257	6,630,649	獎補助支出
獎補助費	16,000	-----	16,000	財產損失
設備及投資	1,735,091	-1,735,091	-----	投資損失
	-----	-----	-----	利息費用及手續費
		3,276,831	3,276,831	折舊、折耗及攤銷
債務費	-----	-----	-----	其他支出
	-----	-----	-----	收支餘絀
歲計餘絀	-122,430,609	120,304,232	-2,126,377	

臺北市政府地政局土地開發總隊

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7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:

(一)預算項目「設備及投資」執行數1,735,091元,其中138,338元係購置財產,另已列為平衡表相關資產科目表達。

(二)預算項目「設備及投資」執行數1,735,091元,其中602,496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、預算項目對應不同會計科目:

(一)預算項目「設備及投資」執行數1,735,091元,其中994,257元係因未達登載財產標準或未達資本化條件等,依實際支用用途,另已列為「業務支出」科目表達。

三、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」3,276,831元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。