臺北市政府環境保護局木柵垃圾焚化廠

會　計　月　報

中華民國114年03月份

主辦會計人員　廖苑汝　　機關長官　梁金龍

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 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

臺北市政府環境保護局木柵垃圾焚化廠

歲入累計表

中華民國114年1月1日至114年3月31日

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(4)=(2)+(3)-(1)
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數 追加(減)數	合計		本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	應收數(3)	
04				04130000000 罰款及賠償收入	50,000 -	50,000	1,000	- -	-	-1,000
	03			04133030300 賠償收入	50,000 -	50,000	1,000	- -	-	-1,000
		01		04133030301 一般賠償收入	50,000 -	50,000	1,000	- -	-	-1,000
05				05130000000 規費收入	566,000 -	566,000	265,000	29,905 261,832	-	-3,168
	03			05133030300 使用規費收入	566,000 -	566,000	265,000	29,905 261,832	-	-3,168
		03		05133030303 資料使用費	3,000 -	3,000	-	500 1,000	-	1,000
		06		05133030306 場地設施使用費	563,000 -	563,000	265,000	29,405 260,832	-	-4,168
07				07130000000 財產收入	163,237,000 -	163,237,000	26,500,000	14,976,119 31,014,793	-	4,514,793
	02			07133030200 財產售價*	162,007,000 -	162,007,000	26,500,000	14,606,859 30,577,278	-	4,077,278
		02		07133030202 土地以外不動產售價*	162,007,000 -	162,007,000	26,500,000	14,606,859 30,577,278	-	4,077,278
	05			07133030500 廢舊物資售價	1,230,000 -	1,230,000	-	369,260 437,515	-	437,515
		01		07133030501 廢舊物資售價	1,230,000 -	1,230,000	-	369,260 437,515	-	437,515
12				12130000000 其他收入	118,294,000 -	118,294,000	22,820,000	9,370,076 28,304,175	-	5,484,175
	02			12133030200 雜項收入	118,294,000 -	118,294,000	22,820,000	9,370,076 28,304,175	-	5,484,175

臺北市政府環境保護局木柵垃圾焚化廠

歲入累計表

中華民國114年1月1日至114年3月31日

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(4)=(2)+(3)-(1)
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數 追加(減)數	合計		本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	應收數(3)	
		01		12133030201 收回以前年度歲出	- -	-	-	27,833 27,833	-	27,833
		04		12133030204 廢棄物清理費	118,183,000 -	118,183,000	22,800,000	9,336,031 28,257,706	-	5,457,706
		10		12133030210 其他雜項收入	111,000 -	111,000	20,000	6,212 18,636	-	-1,364
				經常門合計	120,140,000 -	120,140,000	23,086,000	9,769,241 29,003,522	-	5,917,522
				資本門合計*	162,007,000 -	162,007,000	26,500,000	14,606,859 30,577,278	-	4,077,278
				總計	282,147,000 -	282,147,000	49,586,000	24,376,100 59,580,800	-	9,994,800

臺北市政府環境保護局木柵垃圾焚化廠

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年3月31日

單位：新臺幣元

款	項	目	節	科目 代碼及名稱	預算數 原預算數 / 預算追加(減)數 / 第一預備金 / 各類員工待遇準備	第二預備金 / 經費流用數 / 調整待遇準備 / 預算調整數	合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數	截至本月止累計實現數(2)	應付數(3)	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3)	備註(預付款)
01				7113303010000 一般行政	139,581,000	-	139,581,000	51,924,000	9,141,182	40,893,924	-	11,030,076	4,929,985
					-	-							
					-	-							
					-	-							
	01			7113303010100 行政管理	139,581,000	-	139,581,000	51,924,000	9,141,182	40,893,924	-	11,030,076	4,929,985
					-	-							
					-	-							
					-	-							
			10	100000 人事費	115,112,000	-	115,112,000	47,757,000	7,813,027	38,142,827	-	9,614,173	4,929,985
					-	-							
					-	-							
					-	-							
			20	200000 業務費	24,469,000	-	24,469,000	4,167,000	1,328,155	2,751,097	-	1,415,903	-
					-	-							
					-	-							
					-	-							
56				7113303560000 垃圾焚化業務	112,023,000	-	112,023,000	18,314,000	5,492,840	9,644,013	-	8,669,987	1,027,888
					-	-							
					-	-							
					-	-							
	01			7113303560100 焚化規劃及操作	112,023,000	-	112,023,000	18,314,000	5,492,840	9,644,013	-	8,669,987	1,027,888
					-	-							
					-	-							
					-	-							

臺北市政府環境保護局木柵垃圾焚化廠

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年3月31日

單位：新臺幣元

款	項	目	節	科目 代碼及名稱	預算數 原預算數 / 預算追加(減)數 / 第一預備金 / 各類員工待遇準備	第二預備金 / 經費流用數 / 調整待遇準備 / 預算調整數	合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數 / 截至本月止累計實現數(2) / 應付數(3)	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3) / 備註(預付款)
			20	200000 業務費	112,023,000	-	112,023,000	18,314,000	5,492,840	8,669,987
					-	-			9,644,013	
					-	-			-	1,027,888
					-	-				
				經常門合計	251,604,000	-	251,604,000	70,238,000	14,634,022	19,700,063
					-	-			50,537,937	
					-	-			-	5,957,873
					-	-				
86				7113303860000 環境衛生及河川工程	31,800,000	-	31,800,000	66,000	24,500	41,500
					-	-			24,500	
					-	-			-	-
					-	-				
	03			7113303860300 垃圾處理工程*	31,800,000	-	31,800,000	66,000	24,500	41,500
					-	-			24,500	
					-	-			-	-
					-	-				
			30	300000 設備及投資*	31,800,000	-	31,800,000	66,000	24,500	41,500
					-	-			24,500	
					-	-			-	-
					-	-				
90				7113303900000 一般建築及設備	1,588,000	-	1,588,000	427,000	351,708	37,236
					-	-			389,764	
					-	-			-	-
					-	-				

臺北市政府環境保護局木柵垃圾焚化廠

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年3月31日

單位：新臺幣元

款	項	目	節	科目 代碼及名稱	預算數 原預算數 / 預算追加(減)數 / 第一預備金 / 各類員工待遇準備	第二預備金 / 經費流用數 / 調整待遇準備 / 預算調整數	合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數	截至本月止累計實現數(2)	執行數 應付數(3)	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3)	備註(預付款)
	04			7113303900400 其他設備*	1,588,000	-	1,588,000	427,000	351,708	389,764	-	37,236	-
			30	300000 設備及投資*	1,588,000	-	1,588,000	427,000	351,708	389,764	-	37,236	-
				資本門合計	33,388,000	-	33,388,000	493,000	376,208	414,264	-	78,736	-
				經資門合計	284,992,000	-	284,992,000	70,731,000	15,010,230	50,952,201	-	19,778,799	5,957,873
01				7613303010000 公務人員退休及撫卹給付	3,348,640	-	3,348,640	3,348,640	799,586	3,348,640	-	-	-
	01			7613303010100 公務人員退休及撫卹給付	3,348,640	-	3,348,640	3,348,640	799,586	3,348,640	-	-	-

臺北市政府環境保護局木柵垃圾焚化廠

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年3月31日

單位：新臺幣元

科目 款	項	目	節	代碼及名稱	預算數 原預算數 / 預算追加(減)數 / 第一預備金 / 各類員工待遇準備	第二預備金 / 經費流用數 / 調整待遇準備 / 預算調整數	合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數 / 截至本月止累計實現數(2) / 應付數(3)	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3) / 備註(預付款)
			10	100000 人事費	3,336,640	-	3,336,640	3,336,640	799,586	-
					-	-			3,336,640	
					-	-			-	-
					-	-				
			40	400000 獎補助費	12,000	-	12,000	12,000	-	-
					-	-			12,000	
					-	-			-	-
					-	-				
03				8913303030000 公務人員各項補助	225,200	-	225,200	225,200	225,200	-
					-	-			225,200	
					-	-			-	-
					-	-				
	01			8913303030100 公務人員各項補助	225,200	-	225,200	225,200	225,200	-
					-	-			225,200	
					-	-			-	-
					-	-				
			10	100000 人事費	217,200	-	217,200	217,200	217,200	-
					-	-			217,200	
					-	-			-	-
					-	-				
			20	200000 業務費	8,000	-	8,000	8,000	8,000	-
					-	-			8,000	
					-	-			-	-
					-	-				

臺北市政府環境保護局木柵垃圾焚化廠

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年3月31日

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(4)=(1)-(2)-(3)
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	
					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				
				統籌科目合計	3,573,840	-	3,573,840	3,573,840	1,024,786	-
					-	-			3,573,840	
					-	-			-	-
					-	-				
				總計	288,565,840	-	288,565,840	74,304,840	16,035,016	19,778,799
					-	-			54,526,041	
					-	-			-	5,957,873
					-	-				

臺北市政府環境保護局木柵垃圾焚化廠

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年3月31日

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	焚化規劃及操作	垃圾處理工程	其他設備
1000 人事費	38,142,827			
1015 法定編制人員待遇	17,716,907			
1025 技工及工友待遇	3,636,306			
1030 獎金	12,398,718			
1035 其他給與	252,365			
1040 加班費	907,137			
1045 退休退職給付	629,628			
1050 退休離職儲金	1,445,720			
1055 保險	1,156,046			
2000 業務費	2,751,097	9,644,013		
2003 教育訓練費		6,660		
2006 水電費	353,442	1,916,428		
2009 通訊費	420	34,056		
2021 其他業務租金	1,040			
2024 稅捐及規費	1,350	68,110		
2027 保險費	112,028	9,304		
2036 按日按件計資酬金	32,000	52,500		
2039 委辦費	1,317,406	2,179,442		
2051 物品	26,522	514,038		
2054 一般事務費	693,351	715,635		
2063 房屋建築養護費	133,920			
2066 車輛及辦公器具養護費	14,600			
2069 設施及機械設備養護費	52,118	4,145,440		
2072 國內旅費		2,400		

臺北市政府環境保護局木柵垃圾焚化廠

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年3月31日

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	焚化規劃及操作	垃圾處理工程	其他設備
2093　特別費	12,900			
3000　設備及投資			24,500	389,764
3015　公共建設及設施費			24,500	
3030　資訊軟硬體設備費				351,708
3035　雜項設備費				38,056
4000　獎補助費				
4085　獎勵及慰問				
合計	40,893,924	9,644,013	24,500	389,764

臺北市政府環境保護局木柵垃圾焚化廠

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年3月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助	合計	
1000 人事費	3,336,640	217,200	41,696,667	
1015 法定編制人員待遇			17,716,907	
1025 技工及工友待遇			3,636,306	
1030 獎金	138,296		12,537,014	
1035 其他給與		217,200	469,565	
1040 加班費			907,137	
1045 退休退職給付	3,198,344		3,827,972	
1050 退休離職儲金			1,445,720	
1055 保險			1,156,046	
2000 業務費		8,000	12,403,110	
2003 教育訓練費			6,660	
2006 水電費			2,269,870	
2009 通訊費			34,476	
2021 其他業務租金			1,040	
2024 稅捐及規費			69,460	
2027 保險費			121,332	
2036 按日按件計資酬金			84,500	
2039 委辦費			3,496,848	
2051 物品			540,560	
2054 一般事務費		8,000	1,416,986	
2063 房屋建築養護費			133,920	
2066 車輛及辦公器具養護費			14,600	
2069 設施及機械設備養護費			4,197,558	
2072 國內旅費			2,400	

臺北市政府環境保護局木柵垃圾焚化廠

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年3月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助	合計	
2093　特別費			12,900	
3000　設備及投資			414,264	
3015　公共建設及設施費			24,500	
3030　資訊軟硬體設備費			351,708	
3035　雜項設備費			38,056	
4000　獎補助費	12,000		12,000	
4085　獎勵及慰問	12,000		12,000	
合計	3,348,640	225,200	54,526,041	

臺北市政府環境保護局木柵垃圾焚化廠

繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年3月31日

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：以前年度待納庫繳庫數(3)	加項：以前年度撥款於本年度繳還數：材料(4)	加項：以前年度撥款於本年度繳還數：存出保證金(5)	加項：以前年度撥款於本年度繳還數：其他應收款(6)	加項：預收款(7)	加項：剔除經費(8)	繳付公庫數(9)=(1)-(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)+(8)
合計	59,580,800	0	0	0	0	0	0	0	59,580,800
本年度	59,580,800	0	0	0	0	0	0	0	59,580,800
05030300 資料使用費	1,000	0	0	0	0	0	0	0	1,000
05030600 場地設施使用費	260,832	0	0	0	0	0	0	0	260,832
07020200 土地以外不動產售價	30,577,278	0	0	0	0	0	0	0	30,577,278
07050100 廢舊物資售價	437,515	0	0	0	0	0	0	0	437,515
12020100 收回以前年度歲出	27,833	0	0	0	0	0	0	0	27,833
12020400 廢棄物清理費	28,257,706	0	0	0	0	0	0	0	28,257,706
12021000 其他雜項收入	18,636	0	0	0	0	0	0	0	18,636

臺北市政府環境保護局木柵垃圾焚化廠

公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年3月31日

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	54,526,041	5,957,873	2,588,575	0	100,000	0	0	0	0	0	63,172,489	11,132,351
本年度	54,526,041	5,957,873	2,588,575	0	100,000	0	0	0	0	0	63,172,489	11,132,351
一、本年度經費	50,952,201	5,957,873	2,588,575	0	100,000	0	0	0	0	0	59,598,649	11,132,351
0571010100 行政管理	40,893,924	4,929,985	0	0	0	0	0	0	0	0	45,823,909	6,100,091
0571560100 焚化規劃及操作	9,644,013	1,027,888	2,588,575	0	100,000	0	0	0	0	0	13,360,476	4,953,524
0571860300* 垃圾處理工程	24,500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24,500	41,500
0571900400* 其他設備	389,764	0	0	0	0	0	0	0	0	0	389,764	37,236
二、統籌科目	3,573,840	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,573,840	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	3,348,640	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,348,640	0
0989030100 公務人員各項補助	225,200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	225,200	0

臺北市政府環境保護局木柵垃圾焚化廠

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
資產	1,313,103,918	負債	38,166,300
流動資產	69,294,838	流動負債	10,728,983
專戶存款	37,447,615	應付代收款	10,700,286
零用金	100,000	其他應付款	28,697
材料	25,789,350	長期負債	689,988
預付款	5,957,873	應付租賃款	689,988
固定資產	1,243,806,532	其他負債	26,747,329
土地	435,348,711	存入保證金	13,800,112
土地改良物	878,499	暫收款	12,947,217
累計折舊－土地改良物	-869,714	淨資產	1,274,937,618
房屋建築及設備	787,790,692	資產負債淨額	1,274,937,618
累計折舊－房屋建築及設備	-505,220,436	資產負債淨額	1,274,937,618
機械及設備	2,591,274,620		
累計折舊－機械及設備	-2,071,644,949		
交通及運輸設備	28,537,422		
累計折舊－交通及運輸設備	-25,323,358		
雜項設備	21,863,899		
累計折舊－雜項設備	-19,881,861		
租賃資產	2,250,254		
累計折舊－租賃資產	-1,197,247		
無形資產	2,548		
電腦軟體	2,548		
合計	1,313,103,918	合計	1,313,103,918
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	16,658,735	應付保證品	16,658,735
債權憑證	2	待抵銷債權憑證	2

臺北市政府環境保護局木柵垃圾焚化廠

收入支出表

中華民國114年1月1日至114年3月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	41,090,775	122,753,289
公庫撥入數	16,714,675	63,172,489
規費收入	29,905	261,832
財產收益	14,976,119	31,014,793
其他收入	9,370,076	28,304,175
支出	48,600,808	139,237,771
繳付公庫數	24,376,100	59,580,800
人事支出	8,829,813	41,696,667
業務支出	6,853,495	12,427,610
獎補助支出	0	12,000
折舊、折耗及攤銷	8,541,400	25,520,694
收支餘絀	-7,510,033	-16,484,482

臺北市政府環境保護局木柵垃圾焚化廠

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3月31日

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 增加數 (3)	本年度成本變動 減少數 (4)	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)
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	435,348,711	0	0	0	0	435,348,711
土地改良物	878,499	-869,714	0	0	0	8,785
房屋建築及設備	787,790,692	-500,999,295	0	0	-4,221,141	282,570,256
機械及設備	2,584,288,318	-2,050,739,564	6,986,302	0	-20,905,385	519,629,671
交通及運輸設備	28,537,422	-25,155,442	0	0	-167,916	3,214,064
雜項設備	21,732,121	-19,766,741	131,778	0	-115,120	1,982,038
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小　　計	3,858,575,763	-2,597,530,756	7,118,080	0	-25,409,562	1,242,753,525
租賃資產	2,250,254	-1,086,115	0	0	-111,132	1,053,007
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	2,548	0	0	0	0	2,548
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	2,252,802	-1,086,115	0	0	-111,132	1,055,555
合　　計	3,860,828,565	-2,598,616,871	7,118,080	0	-25,520,694	1,243,809,080

臺北市政府環境保護局木柵垃圾焚化廠

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3月31日

單位：新臺幣元

備註:本年度成本變動增加數711萬8,080元，較預算執行數41萬4,264元，增加670萬3,816元之原因說明如下：
1.本府環保局移撥料機等，致成本變動增加數較預算執行數增加708萬0,024元。
2.110-113年電腦租賃35萬1,708元，致成本變動增加數較預算數執行數減少35萬1,708元。
3.垃圾處理工程2萬4,500元(庭園美化綠化工程2萬4,500元)，因未達資本化條件不列入財產帳，致成本變動增加數較預算執行數減少2萬4,500元。

臺北市政府環境保護局木柵垃圾焚化廠

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3月31日

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	689,988			689,988
二、其他長期負債				

臺北市政府環境保護局木柵垃圾焚化廠

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3月31日

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	59,580,800	63,172,489	122,753,289	收入
		63,172,489	63,172,489	公庫撥入數
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	261,832		261,832	規費收入
信託管理收入				
財產收入	31,014,793		31,014,793	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	28,304,175		28,304,175	其他收入
歲出	54,526,041	84,711,730	139,237,771	支出
		59,580,800	59,580,800	繳付公庫數
人事費	41,696,667		41,696,667	人事支出
業務費	12,403,110	24,500	12,427,610	業務支出
獎補助費	12,000		12,000	獎補助支出
設備及投資	414,264	-414,264		
				財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		25,520,694	25,520,694	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	5,054,759	-21,539,241	-16,484,482	收支餘絀

臺北市政府環境保護局木柵垃圾焚化廠

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3月31日

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41萬4,264元，其中3萬8,056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41萬4,264元，其中35萬1,708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41萬4,264元，其中2萬4,500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」2,552萬0,694元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。 四、其他 ： 無。