

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

會 計 月 報

中華民國114年11月份

主辦會計人員 陳淑真

機關長官 吳文園

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 14 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 15 頁至第 16 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 17 頁至第 17 頁
二、收入支出表.....	第 18 頁至第 18 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 19 頁至第 20 頁
二、應付租賃款及其他長期負債變動表.....	第 21 頁至第 21 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 22 頁至第 23 頁
---------------------	---------------

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

歲入累計表

中華民國114年1月1日至114年11月30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)		
	05			07133040500 廢舊物資售價	1,000,000	1,000,000	1,000,000	681,022	-	1,158,003
					-			2,158,003		
		01		07133040501 廢舊物資售價	1,000,000	1,000,000	1,000,000	681,022	-	1,158,003
					-			2,158,003		
12				12130000000 其他收入	238,639,000	238,639,000	202,636,000	8,311,859	-	54,766,187
					-			257,402,187		
	02			12133040200 雜項收入	238,639,000	238,639,000	202,636,000	8,311,859	-	54,766,187
					-			257,402,187		
		01		12133040201 收回以前年度歲出	-	-	-	-59,805	-	106,515
					-			106,515		
		04		12133040204 廢棄物清理費	238,638,000	238,638,000	202,635,000	8,371,664	-	54,660,672
					-			257,295,672		
		10		12133040210 其他雜項收入	1,000	1,000	1,000	-	-	-1,000
					-			-		
				經常門合計	246,780,000	246,780,000	210,193,500	9,726,863	-	57,535,181
					-			267,728,681		
				資本門合計*	371,798,000	371,798,000	346,000,000	8,741,615	-	-36,864,913
					-			309,135,087		
				總計	618,578,000	618,578,000	556,193,500	18,468,478	-	20,670,268
					-			576,863,768		

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

頁數：第3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 (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				
01				7113304010000 一般行政	190,658,000	-	201,301,230	194,780,230	15,420,939	11,203,416
					-	-			183,576,814	
					-	-			-	3,000
					10,643,230	-				
	01			7113304010100 行政管理	190,658,000	-	201,301,230	194,780,230	15,420,939	11,203,416
					-	-			183,576,814	
					-	-			-	3,000
					10,643,230	-				
			10	100000 人事費	155,147,000	-	165,790,230	162,091,230	11,866,626	7,894,980
					-	-			154,196,250	
					-	-			-	-
					10,643,230	-				
			20	200000 業務費	35,511,000	-	35,511,000	32,689,000	3,554,313	3,308,436
					-	-			29,380,564	
					-	-			-	3,000
					-	-				
56				7113304560000 垃圾焚化業務	220,474,000	-	220,474,000	200,581,000	19,879,203	30,931,793
					-	-			169,649,207	
					-	-			-	1,220,310
					-	-				
	01			7113304560100 焚化規劃及操作	220,474,000	-	220,474,000	200,581,000	19,879,203	30,931,793
					-	-			169,649,207	
					-	-			-	1,220,310
					-	-				

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

頁數：第5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 (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				
	01			7113304900100 土地購置*	12,034,000	-	12,034,000	12,034,000	-	303
					-	-			12,033,697	
					-	-			-	-
					-	-				
			30	300000 設備及投資*	12,034,000	-	12,034,000	12,034,000	-	303
					-	-			12,033,697	
					-	-			-	-
					-	-				
	04			7113304900400 其他設備*	985,000	-	985,000	985,000	-	62
					-	-			984,938	
					-	-			-	-
					-	-				
			30	300000 設備及投資*	985,000	-	985,000	985,000	-	62
					-	-			984,938	
					-	-			-	-
					-	-				
				資本門合計	50,319,000	-	50,319,000	14,319,000	-	456
					-	-			14,318,544	
					-	-			-	-
					-	-				
				經資門合計	461,451,000	-	472,094,230	409,680,230	35,300,142	42,135,665
					-	-			367,544,565	
					-	-			-	1,223,310
					10,643,230	-				

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年11月30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	焚化規劃及操作	垃圾處理工程	土地購置
1000 人事費	154,196,250			
1015 法定編制人員待遇	73,168,879			
1025 技工及工友待遇	18,616,499			
1030 獎金	32,124,207			
1035 其他給與	2,633,043			
1040 加班費	6,207,569			
1045 退休退職給付	1,733,708			
1050 退休離職儲金	11,579,606			
1055 保險	8,132,739			
2000 業務費	29,380,564	169,649,207		
2003 教育訓練費	22,300	78,130		
2006 水電費	1,108,610	16,312,795		
2009 通訊費		207,907		
2012 土地租金		27,965,137		
2018 資訊服務費	166,165			
2024 稅捐及規費	440,818	411,167		
2027 保險費	51,651			
2036 按日按件計資酬金	10,000	4,000		
2039 委辦費	7,995,830	30,349,194		
2051 物品	818,125	62,956,476		
2054 一般事務費	7,415,056	6,184,884		
2063 房屋建築養護費	4,829,126			
2066 車輛及辦公器具養護費	84,506			
2069 設施及機械設備養護費	6,328,219	25,115,744		

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年11月30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	焚化規劃及操作	垃圾處理工程	土地購置
2072 國內旅費	15,289	63,773		
2093 特別費	94,869			
3000 設備及投資			1,299,909	12,033,697
3005 土地				12,033,697
3015 公共建設及設施費			1,299,909	
3030 資訊軟硬體設備費				
3035 雜項設備費				
4000 獎補助費				
4085 獎勵及慰問				
合計	183,576,814	169,649,207	1,299,909	12,033,697

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年11月30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			
	其他設備	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		11,160,869	1,620,706	166,977,825
1015 法定編制人員待遇				73,168,879
1025 技工及工友待遇				18,616,499
1030 獎金		86,387		32,210,594
1035 其他給與			1,620,706	4,253,749
1040 加班費				6,207,569
1045 退休退職給付		11,074,482		12,808,190
1050 退休離職儲金				11,579,606
1055 保險				8,132,739
2000 業務費			248,000	199,277,771
2003 教育訓練費				100,430
2006 水電費				17,421,405
2009 通訊費				207,907
2012 土地租金				27,965,137
2018 資訊服務費				166,165
2024 稅捐及規費				851,985
2027 保險費				51,651
2036 按日按件計資酬金				14,000
2039 委辦費				38,345,024
2051 物品				63,774,601
2054 一般事務費			248,000	13,847,940
2063 房屋建築養護費				4,829,126
2066 車輛及辦公器具養護費				84,506
2069 設施及機械設備養護費				31,443,963

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年11月30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			
	其他設備	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助	合計
2072 國內旅費				79,062
2093 特別費				94,869
3000 設備及投資	984,938			14,318,544
3005 土地				12,033,697
3015 公共建設及設施費				1,299,909
3030 資訊軟硬體設備費	780,982			780,982
3035 雜項設備費	203,956			203,956
4000 獎補助費		24,000		24,000
4085 獎勵及慰問		24,000		24,000
合計	984,938	11,184,869	1,868,706	380,598,140

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年11月30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	576,863,768	0	0	1,341,788	0	0	0	0	578,205,556
本年度	576,863,768	0	0	0	0	0	0	0	576,863,768
04020100 沒入金	313,000	0	0	0	0	0	0	0	313,000
04030100 一般賠償收入	92,050	0	0	0	0	0	0	0	92,050
05030300 資料使用費	9,079	0	0	0	0	0	0	0	9,079
05030600 場地設施使用費	3,380,310	0	0	0	0	0	0	0	3,380,310
07010300 租金收入	4,374,052	0	0	0	0	0	0	0	4,374,052
07020200 土地以外不動產售價	309,135,087	0	0	0	0	0	0	0	309,135,087
07050100 廢舊物資售價	2,158,003	0	0	0	0	0	0	0	2,158,003
12020100 收回以前年度歲出	106,515	0	0	0	0	0	0	0	106,515
12020400 廢棄物清理費	257,295,672	0	0	0	0	0	0	0	257,295,672

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年11月30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)			
以前年度	0	0	0	1,341,788	0	0	0	0	1,341,788
一、以前年度應收(保留) 數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度收入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出 賸餘款	0	0	0	1,341,788	0	0	0	0	1,341,788
1. 以前年度已撥繳之暫 付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計機關修正減列支 出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計機關修正減列應 付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計機關修正減列支 出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已 撥款部分收回不再繼續 支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之 存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之 零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

頁數：第14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)				
8. 領用以前年度撥款之 材料	0	0	0	1,341,788	0	0	0	0	1,341,788	
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

頁數：第15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	380,598,140	1,223,310	2,752,829	0	120,000	0	0	0	0	0	384,694,279	38,039,526
本年度	380,598,140	1,223,310	2,752,829	0	120,000	0	0	0	0	0	384,694,279	38,039,526
一、本年度經費	367,544,565	1,223,310	2,752,829	0	120,000	0	0	0	0	0	371,640,704	38,039,526
0571010100 行政管理	183,576,814	3,000	0	0	0	0	0	0	0	0	183,579,814	11,200,416
0571560100 焚化規劃及操作	169,649,207	1,220,310	2,752,829	0	120,000	0	0	0	0	0	173,742,346	26,838,654
0571860300* 垃圾處理工程	1,299,909	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,299,909	91
0571900100* 土地購置	12,033,697	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,033,697	303
0571900400* 其他設備	984,938	0	0	0	0	0	0	0	0	0	984,938	62
二、統籌科目	13,053,575	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,053,575	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	11,184,869	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,184,869	0

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

頁數：第16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)		
0989030100 公務人員各項補助	1,868,706	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,868,706	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	0	0	0	0	0	0	0

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

平衡表

中華民國114年11月30日

頁數：第 17 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	2,774,728,596	負債	207,766,367
流動資產	285,534,636	流動負債	166,825,950
專戶存款	206,329,737	應付代收款	166,825,950
零用金	120,000	長期負債	1,436,630
材料	77,861,589	應付租賃款	1,436,630
預付款	1,223,310	其他負債	39,503,787
固定資產	2,489,193,960	存入保證金	38,416,293
土地	1,600,757,545	應付保管款	1,087,494
土地改良物	126,900,688	淨資產	2,566,962,229
累計折舊－土地改良物	-124,689,074	資產負債淨額	2,566,962,229
房屋建築及設備	1,674,794,600	資產負債淨額	2,566,962,229
累計折舊－房屋建築及設備	-838,302,127		
機械及設備	3,106,211,014		
累計折舊－機械及設備	-3,064,815,776		
交通及運輸設備	242,144,535		
累計折舊－交通及運輸設備	-239,501,947		
雜項設備	208,744,638		
累計折舊－雜項設備	-204,686,319		
租賃資產	2,995,013		
累計折舊－租賃資產	-1,358,830		
合 計	2,774,728,596	合 計	2,774,728,596
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	18,523,200	應付保證品	18,523,200
債權憑證	1	待抵銷債權憑證	1

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

收入支出表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

頁數:第 18 頁
單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	53,824,558	961,558,047
公庫撥入數	35,356,080	384,694,279
罰款及賠償收入	118,090	405,050
規費收入	270,140	3,389,389
財產收益	9,768,389	315,667,142
其他收入	8,311,859	257,402,187
支出	58,060,502	982,557,758
繳付公庫數	18,468,478	578,205,556
人事支出	12,783,337	166,977,825
業務支出	23,505,516	200,517,680
獎補助支出	0	24,000
財產損失	987	1,735
利息費用及手續費	0	495
折舊、折耗及攤銷	3,302,184	36,830,467
收支餘絀	-4,235,944	-20,999,711

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

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11月30日

頁數:第 19 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	1,522,816,910	0	83,668,114	5,727,479	0	1,600,757,545
土地改良物	126,900,688	-124,438,076	0	0	-250,998	2,211,614
房屋建築及設備	1,674,794,600	-808,552,968	0	0	-29,749,159	836,492,473
機械及設備	3,105,502,117	-3,058,641,219	708,897	0	-6,174,557	41,395,238
交通及運輸設備	242,212,908	-239,411,793	30,327	98,700	-90,154	2,642,588
雜項設備	208,615,482	-204,311,994	203,956	74,800	-374,325	4,058,319
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	6,880,842,705	-4,435,356,050	84,611,294	5,900,979	-36,639,193	2,487,557,777
租賃資產	2,880,291	-1,339,321	634,619	519,897	-19,509	1,636,183
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	2,880,291	-1,339,321	634,619	519,897	-19,509	1,636,183
合 計	6,883,722,996	-4,436,695,371	85,245,913	6,420,876	-36,658,702	2,489,193,960

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

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11月30日

頁數：第 20 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動增加數85,245,913元，較取得財產合計數14,318,544元，增加70,927,369元之原因說明如下：

一、土地依據114年度公告現值調整增值，致成本變動增加數較取得財產合計數增加71,634,417元。

二、109-118年電腦租賃資產，本年度支付租賃款496,863元，致成本變動增加數較取得財產合計數減少496,863元。

三、114-119年電腦租賃資產現值入帳634,619元，本年度支付第1期租賃款124,792元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加509,827元。

四、109-114年電腦租賃資產租期屆滿轉列固定資產，致成本變動增加數較取得財產合計數增加519,897元。

五、庭園美化綠化工程，係辦理廠區花木養護，不列入財產帳，致成本變動增加數較取得財產合計數減少340,000元。

六、廠區道路養護工程，係辦理廠區道路維修，不列入財產帳，致成本變動增加數較取得財產合計數減少899,909元。

臺北市府環境保護局北投垃圾焚化廠

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11月30日

頁數：第 21 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	926,308	635,114	124,792	1,436,630
二、其他長期負債				

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

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11月30日

頁數:第 22 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	576,863,768	384,694,279	961,558,047	收入
		384,694,279	384,694,279	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	405,050		405,050	罰款及賠償收入
規費收入	3,389,389		3,389,389	規費收入
信託管理收入				
財產收入	315,667,142		315,667,142	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	257,402,187		257,402,187	其他收入
歲出	380,598,140	601,959,618	982,557,758	支出
		578,205,556	578,205,556	繳付公庫數
人事費	166,977,825		166,977,825	人事支出
業務費	199,277,771	1,239,909	200,517,680	業務支出
獎補助費	24,000		24,000	獎補助支出
設備及投資	14,318,544	-14,318,544		
		1,735	1,735	財產損失
				投資損失
債務費		495	495	利息費用及手續費
		36,830,467	36,830,467	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	196,265,628	-217,265,339	-20,999,711	收支餘絀

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

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11月30日

頁數:第 23 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14,318,544元，其中12,456,980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14,318,544元，其中621,655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14,318,544元，其中1,239,909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」36,830,467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」1,735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」495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。