

臺北市松山地政事務所

會計月報

中華民國113年12月份

主辦會計人員 張哲銘

機關長官 李奕芸

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
三、以前年度歲入轉入數累計表.....	第 7 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
---------------------	---------------

歲入累計表

頁數：第1頁

單位：新臺幣元

報表編號：arf50 列印日期:114/2/6

歲入累計表

頁數：第2頁

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)	
								01		
					-			29,289	-	
		01		07193920101 利息收入	-	-	-	12,429	-	17,289
					-			17,289	-	
		03		07193920103 租金收入	12,000	12,000	12,000	2,000	-	-
					-			12,000	-	
	05			07193920500 廢舊物資售價	12,000	12,000	12,000	-	-	-280
					-			11,720	-	
		01		07193920501 廢舊物資售價	12,000	12,000	12,000	-	-	-280
					-			11,720	-	
12				12190000000 其他收入	-	-	-	-	-	28,901
					-			28,901	-	
	02			12193920200 雜項收入	-	-	-	-	-	28,901
					-			28,901	-	
		10		12193920210 其他雜項收入	-	-	-	-	-	28,901
					-			28,901	-	
				經常門合計	274,812,000	274,812,000	274,812,000	34,669,898	34,776	106,925,094
					-			381,702,318	-	
				總計	274,812,000	274,812,000	274,812,000	34,669,898	34,776	106,925,094
					-			381,702,318	-	

臺北市松山地政事務所

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第3頁

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)=(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	
					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	調整待過準備			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)	
01				3719392010000 一般行政	124,404,000	-	125,134,611	125,134,611	7,830,716	229,767
					-	-			124,904,844	
					-	-			-	-
					730,611	-			-	
	01			3719392010100 行政管理	124,404,000	-	125,134,611	125,134,611	7,830,716	229,767
					-	-			124,904,844	
					-	-			-	-
					730,611	-			-	
			10	100000 人事費	112,518,000	-	113,248,611	113,248,611	5,414,248	127,035
					-	-			113,121,576	
					-	-			-	-
					730,611	-			-	
			20	200000 業務費	11,886,000	-	11,886,000	11,886,000	2,416,468	102,732
					-	-			11,783,268	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
51				3719392510000 地籍管理	6,756,000	-	6,756,000	6,756,000	2,064,556	3,037
					-	-			6,752,963	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	02			3719392510200 地籍登記測量及管理	6,756,000	-	6,756,000	6,756,000	2,064,556	3,037
					-	-			6,752,963	
					-	-			-	-
					-	-			-	-

臺北市松山地政事務所

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第5頁

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)=(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	
					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)										
				經資門合計	134,010,000	-	134,740,611	134,740,611	9,895,272	234,829
					-	-			134,505,782	
					-	-			-	-
					730,611	-			-	
01				7619392010000 公務人員退休及撫卹給付	10,364,256	-	10,364,256	10,364,256	-	-
					-	-			10,364,256	
					-	-			-	-
					-	-			-	
	01			7619392010100 公務人員退休及撫卹給付	10,364,256	-	10,364,256	10,364,256	-	-
					-	-			10,364,256	
					-	-			-	-
					-	-			-	
			10	100000 人事費	10,352,256	-	10,352,256	10,352,256	-	-
					-	-			10,352,256	
					-	-			-	-
					-	-			-	
			40	400000 獎補助費	12,000	-	12,000	12,000	-	-
					-	-			12,000	
					-	-			-	-
					-	-			-	
03				8919392030000 公務人員各項補助	981,647	-	981,647	981,647	42,000	-
					-	-			981,647	
					-	-			-	-
					-	-			-	

臺北市松山地政事務所

以前年度歲入轉入數累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第7頁

單位：新臺幣元

年 度	科 目					以前年度轉入數 (1)	減免(註銷)數 (2)	本月實現數	截至本月止 累計實現數(3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)-(3)+(4)
	款	項	目	節	代 碼 及 名 稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
108	03				罰款及賠償收入	30,368	-	-	5,037	-	25,331
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	30,368	-	-	5,037	-	25,331
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	30,368	-	-	5,037	-	25,331
						-	-	-	-	-	-
					小計	30,368	-	-	5,037	-	25,331
						-	-	-	-	-	-
112	04				罰款及賠償收入	144,924	-	-	112,804	-	32,120
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	144,924	-	-	112,804	-	32,120
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	144,924	-	-	112,804	-	32,120
						-	-	-	-	-	-
					小計	144,924	-	-	112,804	-	32,120
						-	-	-	-	-	-
					經常門合計	175,292	-	-	117,841	-	57,451
						-	-	-	-	-	-
					總計	175,292	-	-	117,841	-	57,451
						-	-	-	-	-	-

臺北市松山地政事務所

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113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	地籍登記測量及管理	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費	113,121,576			10,352,256
1015 法定編制人員待遇	56,640,125			
1025 技工及工友待遇	15,976,115			
1030 獎金	16,823,203			94,783
1035 其他給與	3,415,045			
1040 加班費	3,223,415			
1045 退休退職給付	1,031,408			10,257,473
1050 退休離職儲金	8,173,258			
1055 保險	7,839,007			
2000 業務費	11,783,268	6,752,963		
2003 教育訓練費	39,950			
2006 水電費	2,320,106			
2009 通訊費	1,144,846	41,302		
2018 資訊服務費	1,791,151			
2024 稅捐及規費	91,646			
2027 保險費	47,175			
2036 按日按件計資酬金	17,885	1,500		
2045 國內組織會費		5,000		
2051 物品	1,130,248	408,513		
2054 一般事務費	2,738,362	6,202,852		
2063 房屋建築養護費	205,600			
2066 車輛及辦公器具養護費	153,044			
2069 設施及機械設備養護費	1,987,532			
2072 國內旅費	9,573	93,796		

臺北市松山地政事務所

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113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			
	行政管理	地籍登記測量及管理	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
2084 短程車資	7,750			
2093 特別費	98,400			
3000 設備及投資			2,847,975	
3020 機械設備費			660,070	
3030 資訊軟硬體設備費			2,161,905	
3035 雜項設備費			26,000	
4000 獎補助費				12,000
4085 獎勵及慰問				12,000
合計	124,904,844	6,752,963	2,847,975	10,364,256

臺北市松山地政事務所

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113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		
1000 人事費	758,054	124,231,886		
1015 法定編制人員待遇		56,640,125		
1025 技工及工友待遇		15,976,115		
1030 獎金		16,917,986		
1035 其他給與	758,054	4,173,099		
1040 加班費		3,223,415		
1045 退休退職給付		11,288,881		
1050 退休離職儲金		8,173,258		
1055 保險		7,839,007		
2000 業務費	223,593	18,759,824		
2003 教育訓練費	40,000	79,950		
2006 水電費		2,320,106		
2009 通訊費		1,186,148		
2018 資訊服務費		1,791,151		
2024 稅捐及規費		91,646		
2027 保險費		47,175		
2036 按日按件計資酬金		19,385		
2045 國內組織會費		5,000		
2051 物品		1,538,761		
2054 一般事務費	183,593	9,124,807		
2063 房屋建築養護費		205,600		
2066 車輛及辦公器具養護費		153,044		
2069 設施及機械設備養護費		1,987,532		
2072 國內旅費		103,369		

臺北市松山地政事務所
歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31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			
	公務人員各項補助	合計		
2084 短程車資		7,750		
2093 特別費		98,400		
3000 設備及投資		2,847,975		
3020 機械設備費		660,070		
3030 資訊軟硬體設備費		2,161,905		
3035 雜項設備費		26,000		
4000 獎補助費		12,000		
4085 獎勵及慰問		12,000		
合計	981,647	145,851,685		

臺北市松山地政事務所

繳付公庫數分析表

中華民國113年1月1日至113年12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	381,820,159	0	0	0	0	0	0	0	381,820,159
本年度	381,702,318	0	0	0	0	0	0	0	381,702,318
04010100 罰金罰鍰	2,133,797	0	0	0	0	0	0	0	2,133,797
04030100 一般賠償收入	2,942	0	0	0	0	0	0	0	2,942
05010100 審查費	7,224,960	0	0	0	0	0	0	0	7,224,960
05010200 證照費	5,413,140	0	0	0	0	0	0	0	5,413,140
05010300 登記費	358,683,523	0	0	0	0	0	0	0	358,683,523
05030300 資料使用費	8,158,994	0	0	0	0	0	0	0	8,158,994
05030600 場地設施使用費	15,052	0	0	0	0	0	0	0	15,052
07010100 利息收入	17,289	0	0	0	0	0	0	0	17,289
07010300 租金收入	12,000	0	0	0	0	0	0	0	12,000

臺北市松山地政事務所

繳付公庫數分析表

中華民國113年1月1日至113年12月31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)			
07050100 廢舊物資售價	11,720	0	0	0	0	0	0	0	11,720
12021000 其他雜項收入	28,901	0	0	0	0	0	0	0	28,901
以前年度	117,841	0	0	0	0	0	0	0	117,841
一、以前年度應收(保留) 數	117,841	0	0	0	0	0	0	0	117,841
108年度 03010100 罰金罰鍰	5,037	0	0	0	0	0	0	0	5,037
112年度 04010100 罰金罰鍰	112,804	0	0	0	0	0	0	0	112,804
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	0	0	0	0	0	0
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

臺北市松山地政事務所

繳付公庫數分析表

中華民國113年1月1日至113年12月31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)			
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
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

臺北市松山地政事務所

公庫撥入數分析表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第15頁

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加							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	145,851,685	0	0	0	0	118,151	0	0	0	0	145,969,836	234,829
本年度	145,851,685	0	0	0	0	0	0	0	0	0	145,851,685	234,829
一、本年度經費	134,505,782	0	0	0	0	0	0	0	0	0	134,505,782	234,829
0137010100 行政管理	124,904,844	0	0	0	0	0	0	0	0	0	124,904,844	229,767
0137510200 地籍登記測量及管理	6,752,963	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,752,963	3,037
0137900400* 其他設備	2,847,975	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,847,975	2,025
二、統籌科目	11,345,903	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,345,903	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	10,364,256	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,364,256	0
0989030100 公務人員各項補助	981,647	0	0	0	0	0	0	0	0	0	981,647	0
以前年度	0	0	0	0	0	118,151	0	0	0	0	118,151	0

臺北市松山地政事務所

公庫撥入數分析表

中華民國113年1月1日至113年12月31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)		
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	118,151	0	0	0	0	118,151	0
109年度 05010100 審查費	0	0	0	0	0	3,200	0	0	0	0	3,200	0
112年度 05010100 審查費	0	0	0	0	0	38,480	0	0	0	0	38,480	0
112年度 05010200 證照費	0	0	0	0	0	2,640	0	0	0	0	2,640	0
112年度 05010300 登記費	0	0	0	0	0	73,651	0	0	0	0	73,651	0
112年度 05030300 資料使用費	0	0	0	0	0	180	0	0	0	0	180	0

臺北市松山地政事務所

平衡表

中華民國113年12月31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	799,158,228	負債	3,002,952
流動資產	1,395,185	流動負債	1,040,900
專戶存款	1,302,958	應付代收款	452,620
零用金		其他應付款	588,280
應收帳款	92,227	長期負債	1,111,714
預付款		應付租賃款	1,111,714
固定資產	796,493,744	其他負債	850,338
土地	650,958,420	存入保證金	439,472
房屋建築及設備	189,690,540	暫收款	410,866
累計折舊－房屋建築及設備	-56,598,808	淨資產	796,155,276
機械及設備	25,101,808	資產負債淨額	796,155,276
累計折舊－機械及設備	-20,496,045	資產負債淨額	796,155,276
交通及運輸設備	4,971,351		
累計折舊－交通及運輸設備	-4,605,865		
雜項設備	20,104,309		
累計折舊－雜項設備	-14,464,965		
租賃資產	3,310,811		
累計折舊－租賃資產	-1,477,812		
無形資產	1,269,299		
電腦軟體	1,269,299		
合 計	799,158,228	合 計	799,158,228
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	22	待抵銷債權憑證	22

臺北市松山地政事務所

收入支出表

中華民國113年1月1日至113年12月31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	44,437,909	527,706,930
公庫撥入數	9,733,235	145,969,836
罰款及賠償收入	202,192	2,171,515
規費收入	34,488,053	379,495,669
財產收益	14,429	41,009
其他收入	0	28,901
支出	45,236,051	531,730,023
繳付公庫數	34,669,898	381,820,159
人事支出	5,414,248	124,231,886
業務支出	4,523,024	18,761,824
獎補助支出	0	12,000
財產損失	0	10,286
利息費用及手續費	25,629	25,629
折舊、折耗及攤銷	603,252	6,868,239
收支餘絀	-798,142	-4,023,093

臺北市松山地政事務所

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國113年1月1日至113年12月31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	645,465,100	0	5,493,320	0	0	650,958,420
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	189,690,540	-53,468,920	0	0	-3,129,888	133,091,732
機械及設備	25,070,841	-19,797,006	977,235	946,268	-699,039	4,605,763
交通及運輸設備	4,971,351	-4,475,824	0	0	-130,041	365,486
雜項設備	20,068,323	-13,258,976	50,949	14,963	-1,205,989	5,639,344
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	885,266,155	-91,000,726	6,521,504	961,231	-5,164,957	794,660,745
租賃資產	2,710,361	-872,364	600,450	0	-605,448	1,832,999
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	224,045	0	1,192,143	146,889	0	1,269,299
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	2,934,406	-872,364	1,792,593	146,889	-605,448	3,102,298
合 計	888,200,561	-91,873,090	8,314,097	1,108,120	-5,770,405	797,763,043

臺北市松山地政事務所

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第 20 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動8,314,097元，較取得財產合計數2,847,975元，增加5,466,122元之原因說明如下：

一、土地公告現值調增，致成本變動增加數較取得財產合計數增加5,493,320元。

二、支付109-112年度租賃資產本期租賃款，致成本變動增加數較取得財產合計數減少518,688元。

三、本年度新購租賃資產現值600,450元，支付第一期租賃款106,960元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加493,490元。

四、設備及投資包含未達登載財產標準或未達資本化條件之支出，致成本變動增加數較取得財產合計數減少2,000元。

臺北市松山地政事務所
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12月31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	1,180,875	626,079	695,240	1,111,714
二、其他長期負債				

臺北市松山地政事務所

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12月31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	381,737,094	145,969,836	527,706,930	收入
		145,969,836	145,969,836	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	2,171,515		2,171,515	罰款及賠償收入
規費收入	379,495,669		379,495,669	規費收入
信託管理收入				
財產收入	41,009		41,009	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	28,901		28,901	其他收入
歲出	145,851,685	385,878,338	531,730,023	支出
		381,820,159	381,820,159	繳付公庫數
人事費	124,231,886		124,231,886	人事支出
業務費	18,759,824	2,000	18,761,824	業務支出
獎補助費	12,000		12,000	獎補助支出
設備及投資	2,847,975	-2,847,975		
		10,286	10,286	財產損失
				投資損失
債務費		25,629	25,629	利息費用及手續費
		6,868,239	6,868,239	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	235,885,409	-239,908,502	-4,023,093	收支餘絀

臺北市松山地政事務所

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12月31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2,847,975元，其中2,220,327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2,847,975元，其中625,648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：

預算項目「設備及投資」執行數2,847,975元，其中2,000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「財產損失」10,286元係報廢固定資產所發生之損失。

(三)會計科目「利息費用及手續費」25,629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。

(四)會計科目「折舊、折耗及攤銷」6,868,239元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。