

臺北市政府警察局萬華分局

會計月報

中華民國113年03月份

主辦會計人員 周淑錦

機關長官 董欣欣

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
三、以前年度歲入轉入數累計表.....	第 8 頁至第 8 頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 9 頁至第 12 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 13 頁至第 13 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 14 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
-------------------------------	---------------

丙、參考表

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

臺北市政府警察局萬華分局

歲入累計表

中華民國113年1月1日至113年3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				0411000000	罰款及賠償收入	6,093,000	6,093,000	1,521,000	1,633,800	-	2,129,200
						-			3,650,200		
	01			04112300100	罰金罰鍰及息金	2,934,000	2,934,000	732,000	569,000	-	651,000
						-			1,383,000		
		01		04112300101	罰金罰鍰	2,934,000	2,934,000	732,000	569,000	-	651,000
						-			1,383,000		
	02			04112300200	沒入及沒收財物	3,159,000	3,159,000	789,000	1,064,800	-	1,478,200
						-			2,267,200		
		01		04112300201	沒入金	3,159,000	3,159,000	789,000	1,064,800	-	1,478,200
						-			2,267,200		
05				0511000000	規費收入	774,000	774,000	195,000	91,040	-	58,540
						-			253,540		
	01			05112300100	行政規費收入	64,000	64,000	15,000	30,740	-	57,640
						-			72,640		
		02		05112300102	證照費	64,000	64,000	15,000	30,740	-	57,640
						-			72,640		
	03			05112300300	使用規費收入	710,000	710,000	180,000	60,300	-	900
						-			180,900		
		06		05112300306	場地設施使用費	710,000	710,000	180,000	60,300	-	900
						-			180,900		
07				0711000000	財產收入	28,000	28,000	-	-	-	-
						-			-		
	05			07112300500	廢舊物資售價	28,000	28,000	-	-	-	-
						-			-		
		01		07112300501	廢舊物資售價	28,000	28,000	-	-	-	-
						-			-		
12				1211000000	其他收入	517,000	517,000	129,000	39,736	-	5,431
						-			134,431		

臺北市政府警察局萬華分局

歲入累計表

中華民國113年1月1日至113年3月31日

頁數：第2頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算		截至本月止 累計分配數 (1)	執 行		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)		
	02			12112300200 雜項收入	517,000	517,000	129,000	39,736	-	5,431
					-			134,431		
		01		12112300201 收回以前年度歲出	-	-	-	-	-	10,493
					-			10,493		
		10		12112300210 其他雜項收入	517,000	517,000	129,000	39,736	-	-5,062
					-			123,938		
				經常門合計	7,412,000	7,412,000	1,845,000	1,764,576	-	2,193,171
					-			4,038,171		
				總計	7,412,000	7,412,000	1,845,000	1,764,576	-	2,193,171
					-			4,038,171		

臺北市政府警察局萬華分局

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年3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				3811230010000 一般行政	671,722,000	-	671,722,000	253,799,000	46,691,206	58,185,136
					-	-	195,613,864			
					-	-	-	40,457,217		
					-	-	-			
01				3811230010100 行政管理	671,722,000	-	671,722,000	253,799,000	46,691,206	58,185,136
					-	-	195,613,864			
					-	-	-	40,457,217		
					-	-	-			
			10	100000 人事費	641,785,000	-	641,785,000	245,587,000	45,169,760	52,857,657
					-	-	192,729,343			
					-	-	-	38,947,217		
					-	-	-			
			20	200000 業務費	29,937,000	-	29,937,000	8,212,000	1,521,446	5,327,479
					-	-	2,884,521			
					-	-	-	1,510,000		
					-	-	-			
02				3811230020000 警政業務	3,322,000	-	3,322,000	605,000	229,165	108,649
					-	-	496,351			
					-	-	-			
					-	-	-			
04				3811230020400 分局業務	3,322,000	-	3,322,000	605,000	229,165	108,649
					-	-	496,351			
					-	-	-			
					-	-	-			

臺北市政府警察局萬華分局

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年3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	3,322,000	-	3,322,000	605,000	229,165	108,649
					-	-		496,351		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經常門合計	675,044,000	-	675,044,000	254,404,000	46,920,371	58,293,785
					-	-		196,110,215		
					-	-		-		40,457,217
					-	-		-		
90				3811230900000 一般建築及設備	10,694,000	-	10,694,000	-	-	-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	02			3811230900200 營建工程*	10,264,000	-	10,264,000	-	-	-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
			30	300000 設備及投資*	10,264,000	-	10,264,000	-	-	-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	04			3811230900400 其他設備*	430,000	-	430,000	-	-	-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-

臺北市政府警察局萬華分局

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年3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)			
			30	300000 設備及投資*	430,000	-	430,000	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
				資本門合計	10,694,000	-	10,694,000	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
				經資門合計	685,738,000	-	685,738,000	254,404,000	46,920,371	
					-	-	-	196,110,215	58,293,785	
					-	-	-	-	40,457,217	
01				7611230010000 公務人員退休及撫卹給付	22,363,313	-	22,363,313	22,363,313	5,698,295	
					-	-	-	22,363,313	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
	01			7611230010100 公務人員退休及撫卹給付	22,363,313	-	22,363,313	22,363,313	5,698,295	
					-	-	-	22,363,313	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
			10	100000 人事費	22,335,313	-	22,335,313	22,335,313	5,696,295	
					-	-	-	22,335,313	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	

臺北市政府警察局萬華分局

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年3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				
			40	400000 獎補助費	28,000	-	28,000	28,000	2,000	-
					-	-		28,000		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
03				7611230030000 公務人員因公傷亡慰問金	77,398	-	77,398	77,398	77,398	-
					-	-		77,398		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			7611230030100 公務人員因公傷亡慰問金	77,398	-	77,398	77,398	77,398	-
					-	-		77,398		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
			10	100000 人事費	77,398	-	77,398	77,398	77,398	-
					-	-		77,398		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
03				8911230030000 公務人員各項補助	1,983,143	-	1,983,143	1,983,143	1,065,797	-
					-	-		1,983,143		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			8911230030100 公務人員各項補助	1,983,143	-	1,983,143	1,983,143	1,065,797	-
					-	-		1,983,143		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-

臺北市政府警察局萬華分局

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年3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)			
		10	100000	人事費	1,869,390	-	1,869,390	1,012,400	-	
					-	-		1,869,390	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		20	200000	業務費	113,753	-	113,753	53,397	-	
					-	-		113,753	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	24,423,854	-	24,423,854	6,841,490	-	
					-	-		24,423,854	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	710,161,854	-	710,161,854	53,761,861	58,293,785	
					-	-		220,534,069	-	
					-	-		-	40,457,217	
					-	-		-	-	

臺北市政府警察局萬華分局
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3月31日

頁數：第8頁

單位：新臺幣元

年 度	科 目				代 碼 及 名 稱	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		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
111	04				罰款及賠償收入	2,000	-	-	-	-	2,000
		01			罰金罰鍰及息金	2,000	-	-	-	-	2,000
			01		罰金罰鍰	2,000	-	-	-	-	2,000
					小計	2,000	-	-	-	-	2,000
112	04				罰款及賠償收入	21,000	-	-	-	-	21,000
		01			罰金罰鍰及息金	21,000	-	-	-	-	21,000
			01		罰金罰鍰	21,000	-	-	-	-	21,000
					小計	21,000	-	-	-	-	21,000
					經常門合計	23,000	-	-	-	-	23,000
					總計	23,000	-	-	-	-	23,000

臺北市政府警察局萬華分局

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年3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	分局業務	公務人員退休及撫卹給付	公務人員因公傷亡慰問金
1000 人事費	192,729,343		22,335,313	77,398
1015 法定編制人員待遇	128,972,171			
1025 技工及工友待遇	2,076,264			
1030 獎金	35,015,248		342,570	
1035 其他給與				77,398
1040 加班費	13,093,473			
1045 退休退職給付	592,140		21,992,743	
1050 退休離職儲金	8,162,967			
1055 保險	4,817,080			
2000 業務費	2,884,521	496,351		
2003 教育訓練費				
2006 水電費	478,967			
2009 通訊費	139,372			
2024 稅捐及規費	11,400			
2027 保險費	710,587			
2036 按日按件計資酬金		66,290		
2051 物品	423,975	2,200		
2054 一般事務費	785,633	427,861		
2063 房屋建築養護費	63,990			
2066 車輛及辦公器具養護費	186,111			
2069 設施及機械設備養護費	78,486			
2093 特別費	6,000			
4000 獎補助費			28,000	
4085 獎勵及慰問			28,000	

臺北市政府警察局萬華分局

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年3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			
	行政管理	分局業務	公務人員退休及撫卹給付	公務人員因公傷亡慰問金
合計	195,613,864	496,351	22,363,313	77,398

臺北市政府警察局萬華分局

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年3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	
1000 人事費	1,869,390	217,011,444	
1015 法定編制人員待遇		128,972,171	
1025 技工及工友待遇		2,076,264	
1030 獎金		35,357,818	
1035 其他給與	1,869,390	1,946,788	
1040 加班費		13,093,473	
1045 退休退職給付		22,584,883	
1050 退休離職儲金		8,162,967	
1055 保險		4,817,080	
2000 業務費	113,753	3,494,625	
2003 教育訓練費	97,753	97,753	
2006 水電費		478,967	
2009 通訊費		139,372	
2024 稅捐及規費		11,400	
2027 保險費		710,587	
2036 按日按件計資酬金		66,290	
2051 物品		426,175	
2054 一般事務費	16,000	1,229,494	
2063 房屋建築養護費		63,990	
2066 車輛及辦公器具養護費		186,111	
2069 設施及機械設備養護費		78,486	
2093 特別費		6,000	
4000 獎補助費		28,000	
4085 獎勵及慰問		28,000	

臺北市政府警察局萬華分局

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年3月31日

頁數：第12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		
合計	1,983,143	220,534,069		

臺北市政府警察局萬華分局

繳付公庫數分析表

中華民國113年1月1日至113年3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)			
合計	4,038,171	0	0	0	0	0	0	0	4,038,171
本年度	4,038,171	0	0	0	0	0	0	0	4,038,171
04010100 罰金罰鍰	1,383,000	0	0	0	0	0	0	0	1,383,000
04020100 沒入金	2,267,200	0	0	0	0	0	0	0	2,267,200
05010200 證照費	72,640	0	0	0	0	0	0	0	72,640
05030600 場地設施使用費	180,900	0	0	0	0	0	0	0	180,900
12020100 收回以前年度歲出	10,493	0	0	0	0	0	0	0	10,493
12021000 其他雜項收入	123,938	0	0	0	0	0	0	0	123,938

臺北市政府警察局萬華分局

公庫撥入數分析表

中華民國113年1月1日至113年3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)		
合計	220,534,069	40,457,217	0	0	180,000	0	0	0	0	0	261,171,286	17,656,568
本年度	220,534,069	40,457,217	0	0	180,000	0	0	0	0	0	261,171,286	17,656,568
一、本年度經費	196,110,215	40,457,217	0	0	180,000	0	0	0	0	0	236,747,432	17,656,568
0138010100 行政管理	195,613,864	40,457,217	0	0	180,000	0	0	0	0	0	236,251,081	17,547,919
0138020400 分局業務	496,351	0	0	0	0	0	0	0	0	0	496,351	108,649
二、統籌科目	24,423,854	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24,423,854	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	22,363,313	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22,363,313	0
0676030100 公務人員因公傷亡慰問金	77,398	0	0	0	0	0	0	0	0	0	77,398	0
0989030100 公務人員各項補助	1,983,143	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,983,143	0

臺北市政府警察局萬華分局

平衡表

中華民國113年3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	94,800,292	負債	5,935,934
流動資產	46,526,058	流動負債	5,549,616
專戶存款	5,865,841	應付代收款	5,549,616
零用金	180,000	其他負債	386,318
應收帳款	23,000	存入保證金	386,318
預付款	40,457,217	淨資產	88,864,358
固定資產	48,203,601	資產負債淨額	88,864,358
機械及設備	56,696,060	資產負債淨額	88,864,358
累計折舊－機械及設備	-41,728,280		
交通及運輸設備	106,290,479		
累計折舊－交通及運輸設備	-81,172,673		
雜項設備	25,423,186		
累計折舊－雜項設備	-19,457,471		
租賃資產	4,209,566		
累計折舊－租賃資產	-2,057,266		
無形資產	540		
電腦軟體	540		
其他資產	70,093		
暫付款	70,093		
合 計	94,800,292	合 計	94,800,292
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	6,565	待抵銷債權憑證	6,565

臺北市政府警察局萬華分局

收入支出表

中華民國113年1月1日至113年3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	55,526,437	265,467,157
公庫撥入數	53,761,861	261,171,286
罰款及賠償收入	1,633,800	3,650,200
規費收入	91,040	253,540
捐獻及贈與收入	0	257,700
其他收入	39,736	134,431
支出	56,908,086	228,693,719
繳付公庫數	1,764,576	4,038,171
人事支出	51,955,853	217,011,444
業務支出	1,804,008	3,494,625
獎補助支出	2,000	28,000
財產損失	0	11,400
折舊、折耗及攤銷	1,381,649	4,110,079
收支餘絀	-1,381,649	36,773,438

臺北市政府警察局萬華分局

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3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	0	0	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	0	0	0	0	0	0
機械及設備	56,300,954	-40,643,595	395,106	0	-1,084,685	14,967,780
交通及運輸設備	106,290,479	-78,652,656	0	0	-2,520,017	25,117,806
雜項設備	24,887,598	-19,026,252	535,588	0	-431,219	5,965,715
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	187,479,031	-138,322,503	930,694	0	-4,035,921	46,051,301
租賃資產	3,005,460	-1,849,018	1,204,106	0	-208,248	2,152,300
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	540	0	0	0	0	540
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	3,006,000	-1,849,018	1,204,106	0	-208,248	2,152,840
合 計	190,485,031	-140,171,521	2,134,800	0	-4,244,169	48,204,141

臺北市政府警察局萬華分局

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3月31日

頁數：第 18 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動增加數2,134,800元，較取得財產合計數0元，增加2,134,800元之原因說明如下：

1. 其他依財產規制受贈、移入，致成本變動增加數較取得財產合計數增加2,134,800元。

臺北市政府警察局萬華分局

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3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	4,038,171	261,428,986	265,467,157	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
稅課收入	-----	261,171,286	261,171,286	稅課收入
罰款及賠償收入	3,650,200	-----	3,650,200	罰款及賠償收入
規費收入	253,540	-----	253,540	規費收入
信託管理收入	-----	-----	-----	-----
財產收入	-----	-----	-----	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	-----	257,700	257,700	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	134,431	-----	134,431	其他收入
歲出	220,534,069	8,159,650	228,693,719	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
人事費	217,011,444	4,038,171	4,038,171	人事支出
業務費	3,494,625	-----	3,494,625	業務支出
獎補助費	28,000	-----	28,000	獎補助支出
設備及投資	-----	-----	-----	-----
	-----	11,400	11,400	財產損失
債務費	-----	-----	-----	投資損失
	-----	4,110,079	4,110,079	利息費用及手續費
	-----	-----	-----	折舊、折耗及攤銷
	-----	-----	-----	其他支出
歲計餘絀	-216,495,898	253,269,336	36,773,438	收支餘絀

臺北市政府警察局萬華分局

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3月31日

頁數：第 20 頁

單位：新臺幣元

備註(調整數差異說明)

一、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」4,110,079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」11,400元，係報廢固定資產所發生之損失。

(四)會計科目「捐獻及贈與收入」257,700元，係接受民間團體贈與固定資產所發生之收入，另已列為平衡表「雜項設備」科目表達。