

臺北市信義區健康服務中心

會計月報

中華民國112年08月份

主辦會計人員 楊麗娟

機關長官 周真貞

目次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、歲入累計表.....	第 1 頁至第 1 頁
二、經費累計表.....	第 2 頁至第 6 頁
三、以前年度歲出轉入數累計表.....	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 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
---------------------	---------------

臺北市信義區健康服務中心

歲入累計表

中華民國112年1月1日至112年8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				0412000000	罰款及賠償收入	-	-	-	50	
						-	50	-		
	03			04122720300	賠償收入	-	-	-	50	
						-	50	-		
		01		04122720301	一般賠償收入	-	-	-	50	
						-	50	-		
07				07120000000	財產收入	-	-	-	26,840	
						-	26,840	-		
	05			07122720500	廢舊物資售價	-	-	-	26,840	
						-	26,840	-		
		01		07122720501	廢舊物資售價	-	-	-	26,840	
						-	26,840	-		
12				12120000000	其他收入	-	-	-	787,454	
						-	787,454	-		
	02			12122720200	雜項收入	-	-	-	787,454	
						-	787,454	-		
		01		12122720201	收回以前年度歲出	-	-	-	787,454	
						-	787,454	-		
				經常門合計		-	-	-	814,344	
						-	814,344	-		
				總計		-	-	-	814,344	
						-	814,344	-		

臺北市信義區健康服務中心

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年8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				6512272010000 一般行政	40,049,000	-	40,049,000	30,080,821	2,680,253	2,499,251
					-	-		27,581,570		10,109
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			6512272010100 行政管理	40,049,000	-	40,049,000	30,080,821	2,680,253	2,499,251
					-	-		27,581,570		10,109
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		10		100000 人事費	37,096,000	-	37,096,000	28,154,000	2,393,795	2,313,417
					-	-		25,840,583		10,109
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		20		200000 業務費	2,953,000	-	2,953,000	1,926,821	286,458	185,834
					-	-		1,740,987		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
52				6512272520000 衛生業務	5,971,000	-	5,971,000	4,599,164	794,792	600,099
					-	-		3,999,065		100,000
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			6512272520100 公共衛生	5,971,000	-	5,971,000	4,599,164	794,792	600,099
					-	-		3,999,065		100,000
					-	-		-		-
					-	-		-		-

臺北市信義區健康服務中心

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年8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				
			20	200000 業務費	5,971,000	-	5,971,000	4,599,164	794,792	600,099
					-	-			3,999,065	
					-	-			-	100,000
					-	-			-	-
				經常門合計	46,020,000	-	46,020,000	34,679,985	3,475,045	3,099,350
					-	-			31,580,635	
					-	-			-	110,109
					-	-			-	-
90				6512272900000 一般建築及設備	17,216,000	-	17,216,000	17,216,000	-	15,948,599
					-	-			1,267,401	
					-	-			-	15,911,639
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	02			6512272900200 營建工程*	17,075,000	-	17,075,000	17,075,000	-	15,911,639
					-	-			1,163,361	
					-	-			-	15,911,639
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			30	300000 設備及投資*	17,075,000	-	17,075,000	17,075,000	-	15,911,639
					-	-			1,163,361	
					-	-			-	15,911,639
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	04			6512272900400 其他設備*	141,000	-	141,000	141,000	-	36,960
					-	-			104,040	
					-	-			-	-
					-	-			-	-

臺北市信義區健康服務中心

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年8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)
			30	300000 設備及投資*	141,000	-	141,000	-	36,960	
					-	-		104,040	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				資本門合計	17,216,000	-	17,216,000	-	15,948,599	
					-	-		1,267,401	-	
					-	-		-	15,911,639	
					-	-		-	-	
				經資門合計	63,236,000	-	63,236,000	3,475,045	19,047,949	
					-	-		32,848,036	-	
					-	-		-	16,021,748	
					-	-		-	-	
01				7612272010000 公務人員退休及撫卹給付	6,109,595	-	6,109,595	616,366	-	
					-	-		6,109,595	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			7612272010100 公務人員退休及撫卹給付	6,109,595	-	6,109,595	616,366	-	
					-	-		6,109,595	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			10	100000 人事費	6,101,595	-	6,101,595	616,366	-	
					-	-		6,101,595	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

臺北市信義區健康服務中心

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年8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)
			40	400000 獎補助費	8,000	-	8,000	-	-	
					-	-	8,000	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
03				8912272030000 公務人員各項補助	419,400	-	419,400	16,000	-	
					-	-	419,400	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
	01			8912272030100 公務人員各項補助	419,400	-	419,400	16,000	-	
					-	-	419,400	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
			10	100000 人事費	403,400	-	403,400	-	-	
					-	-	403,400	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
			20	200000 業務費	16,000	-	16,000	16,000	-	
					-	-	16,000	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
				統籌科目合計	6,528,995	-	6,528,995	632,366	-	
					-	-	6,528,995	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	

臺北市信義區健康服務中心

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年8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				
				總計	69,764,995	-	69,764,995	58,424,980	4,107,411	19,047,949
					-	-		39,377,031		
					-	-				16,021,748
					-	-				

臺北市信義區健康服務中心
以前年度歲出轉入數累計表

中華民國112年1月1日至112年8月31日

頁數：第7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)	備註(預付款)
	款	項	目	節		應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
111	90				一般建築及設備	-	-	-	-	-	-	-
						12,438,715	-	-	8,123,881	-	4,314,834	4,314,834
	02				營建工程*	-	-	-	-	-	-	-
						12,438,715	-	-	8,123,881	-	4,314,834	4,314,834
			11		其他修建工程*	-	-	-	-	-	-	-
						12,438,715	-	-	8,123,881	-	4,314,834	4,314,834
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						12,438,715	-	-	8,123,881	-	4,314,834	4,314,834
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						12,438,715	-	-	8,123,881	-	4,314,834	4,314,834
					資本門合計*	-	-	-	-	-	-	-
						12,438,715	-	-	8,123,881	-	4,314,834	4,314,834
					總計	-	-	-	-	-	-	-
						12,438,715	-	-	8,123,881	-	4,314,834	4,314,834

臺北市信義區健康服務中心

歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年8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	公共衛生	營建工程	其他設備
1000 人事費	25,840,583			
1015 法定編制人員待遇	15,596,446			
1025 技工及工友待遇	965,790			
1030 獎金	5,700,967			
1035 其他給與	449,229			
1040 加班值班費	300,695			
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	1,550,056			
1055 保險	1,277,400			
2000 業務費	1,740,987	3,999,065		
2006 水電費	404,357			
2009 通訊費		822,790		
2018 資訊服務費	47,600			
2021 其他業務租金	4,752			
2024 稅捐及規費	17,860			
2027 保險費	10,325	27,124		
2036 按日按件計資酬金	4,000	307,500		
2039 委辦費		560,480		
2045 國內組織會費		19,000		
2051 物品	73,426	366,806		
2054 一般事務費	895,084	1,831,119		
2066 車輛及辦公器具養護費	134,970			
2069 設施及機械設備養護費	102,040	59,075		
2072 國內旅費	200			

臺北市信義區健康服務中心

歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年8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	公共衛生	營建工程	其他設備
2081 運費		3,646		
2084 短程車資		1,525		
2093 特別費	46,373			
3000 設備及投資			1,163,361	104,040
3010 房屋建築及設備費			1,163,361	
3030 資訊軟硬體設備費				104,040
4000 獎補助費				
4085 獎勵及慰問				
合計	27,581,570	3,999,065	1,163,361	104,040

臺北市信義區健康服務中心

歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年8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		
	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助	合計
1000 人事費	6,101,595	403,400	32,345,578
1015 法定編制人員待遇			15,596,446
1025 技工及工友待遇			965,790
1030 獎金	71,882		5,772,849
1035 其他給與		403,400	852,629
1040 加班值班費			300,695
1045 退休退職給付	6,029,713		6,029,713
1050 退休離職儲金			1,550,056
1055 保險			1,277,400
2000 業務費		16,000	5,756,052
2006 水電費			404,357
2009 通訊費			822,790
2018 資訊服務費			47,600
2021 其他業務租金			4,752
2024 稅捐及規費			17,860
2027 保險費			37,449
2036 按日按件計資酬金			311,500
2039 委辦費			560,480
2045 國內組織會費			19,000
2051 物品			440,232
2054 一般事務費		16,000	2,742,203
2066 車輛及辦公器具養護費			134,970
2069 設施及機械設備養護費			161,115
2072 國內旅費			200

臺北市信義區健康服務中心

繳付公庫數分析表

中華民國112年1月1日至112年8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	814,344	0	0	0	0	0	0	0	814,344
本年度	814,344	0	0	0	0	0	0	0	814,344
04030100 一般賠償收入	50	0	0	0	0	0	0	0	50
07050100 廢舊物資售價	26,840	0	0	0	0	0	0	0	26,840
12020100 收回以前年度歲出	787,454	0	0	0	0	0	0	0	787,454

臺北市信義區健康服務中心

公庫撥入數分析表

中華民國112年1月1日至112年8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	47,500,912	16,021,748	0	0	60,000	0	0	0	8,123,881	0	55,458,779	2,966,201
本年度	39,377,031	16,021,748	0	0	60,000	0	0	0	0	0	55,458,779	2,966,201
一、本年度經費	32,848,036	16,021,748	0	0	60,000	0	0	0	0	0	48,929,784	2,966,201
0465010100 行政管理	27,581,570	10,109	0	0	60,000	0	0	0	0	0	27,651,679	2,429,142
0465520100 公共衛生	3,999,065	100,000	0	0	0	0	0	0	0	0	4,099,065	500,099
0465900200* 營建工程	1,163,361	15,911,639	0	0	0	0	0	0	0	0	17,075,000	0
0465900400* 其他設備	104,040	0	0	0	0	0	0	0	0	0	104,040	36,960
二、統籌科目	6,528,995	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,528,995	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	6,109,595	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,109,595	0
0989030100 公務人員各項補助	419,400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	419,400	0

臺北市信義區健康服務中心

公庫撥入數分析表

中華民國112年1月1日至112年8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	8,123,881	0	0	0	0	0	0	0	8,123,881	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	8,123,881	0	0	0	0	0	0	0	8,123,881	0	0	0
111年度 0465900200* 營建工程	8,123,881	0	0	0	0	0	0	0	8,123,881	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

臺北市信義區健康服務中心

平衡表

中華民國112年8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	100,203,503	負債	1,737,613
流動資產	21,820,368	流動負債	1,475,559
專戶存款	1,423,786	應付代收款	1,475,559
零用金	60,000	長期負債	252,454
預付款	20,336,582	應付租賃款	252,454
固定資產	78,313,595	其他負債	9,600
房屋建築及設備	33,088,484	存入保證金	9,600
累計折舊－房屋建築及設備	-17,879,657	淨資產	98,465,890
機械及設備	4,415,337	資產負債淨額	98,465,890
累計折舊－機械及設備	-3,758,238	資產負債淨額	98,465,890
交通及運輸設備	1,505,080		
累計折舊－交通及運輸設備	-1,444,165		
雜項設備	1,214,734		
累計折舊－雜項設備	-610,140		
租賃資產	528,048		
累計折舊－租賃資產	-227,002		
購建中固定資產	61,481,114		
無形資產	8,167		
電腦軟體	8,167		
其他資產	61,373		
暫付款	61,373		
合 計	100,203,503	合 計	100,203,503
備 註		備 註	
保管有價證券	17,000	應付保管有價證券	17,000
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	-

臺北市信義區健康服務中心

收入支出表

中華民國112年1月1日至112年8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	4,108,694	56,273,123
公庫撥入數	4,108,694	55,458,779
罰款及賠償收入	0	50
財產收益	0	26,840
其他收入	0	787,454
支出	4,206,577	39,735,862
繳付公庫數	0	814,344
人事支出	3,010,161	32,345,578
業務支出	1,097,250	5,756,052
獎補助支出	0	8,000
折舊、折耗及攤銷	99,166	811,888
收支餘絀	-97,883	16,537,261

臺北市信義區健康服務中心

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年1月1日至112年8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	33,088,484	-17,515,681	0	0	-363,976	15,208,827
機械及設備	4,312,605	-3,514,268	102,732	0	-243,970	657,099
交通及運輸設備	1,505,080	-1,422,325	0	0	-21,840	60,915
雜項設備	1,200,845	-508,142	13,889	0	-101,998	604,594
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	40,107,014	-22,960,416	116,621	0	-731,784	16,531,435
租賃資產	528,048	-157,418	0	0	-69,584	301,046
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	52,193,872	0	9,287,242	0	0	61,481,114
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	18,687	0	0	10,520	0	8,167
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	52,740,607	-157,418	9,287,242	10,520	-69,584	61,790,327
合 計	92,847,621	-23,117,834	9,403,863	10,520	-801,368	78,321,762

臺北市信義區健康服務中心

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年1月1日至112年8月31日

頁數：第 18 頁

單位：新臺幣元

備註：本期成本變動增加數9,403,863元，較取得財產合計數9,391,282元，增加12,581元之原因說明如下：

1. 係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104,040元。
2. 臺北市政府衛生局撥入個人電腦3臺102,732元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加102,732元。
3. 信義區公所撥入飲水機1臺13,889元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加13,889元。

臺北市信義區健康服務中心
應付租賃款及其他長期負債變動表

中華民國112年1月1日至112年8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	252,454			252,454
二、其他長期負債				

臺北市信義區健康服務中心

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年1月1日至112年8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	814,344	55,458,779	56,273,123	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
		55,458,779	55,458,779	稅課收入
稅課收入	-----	-----	-----	罰款及賠償收入
罰款及賠償收入	50	-----	50	規費收入
規費收入	-----	-----	-----	
信託管理收入	-----	-----	-----	
財產收入	26,840	-----	26,840	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	787,454	-----	787,454	其他收入
歲出	39,377,031	358,831	39,735,862	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
		814,344	814,344	人事支出
人事費	32,345,578	-----	32,345,578	業務支出
業務費	5,756,052	-----	5,756,052	獎補助支出
獎補助費	8,000	-----	8,000	
設備及投資	1,267,401	-1,267,401	-----	財產損失
	-----	-----	-----	投資損失
		-----	-----	利息費用及手續費
債務費	-----	811,888	811,888	折舊、折耗及攤銷
	-----	-----	-----	其他支出
歲計餘絀	-38,562,687	55,099,948	16,537,261	收支餘絀

臺北市信義區健康服務中心

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年1月1日至112年8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科目：

(一)預算項目「設備及投資」執行數1,267,401元，其中104,040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「設備及投資」執行數1,267,401元，其中1,163,361元係支付廣慈博愛園區新建工程及室內裝修工程估驗計價款等，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、未編列預算科目，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」811,888元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。