

臺北市士林區戶政事務所

會計月報

中華民國112年10月份

主辦會計人員 張采婕

機關長官 李富錦

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

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 7 頁至第 10 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 11 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
---------------------	---------------

臺北市士林區戶政事務所

歲入累計表

中華民國112年1月1日至112年10月31日

頁數：第1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			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				0403000000	罰款及賠償收入	72,000	72,000	59,000	11,900	-	35,300
						-			94,300		
	01			04030710100	罰金罰鍰及息金	72,000	72,000	59,000	11,900	-	35,300
						-			94,300		
		01		04030710101	罰金罰鍰	72,000	72,000	59,000	11,900	-	35,300
						-			94,300		
05				0503000000	規費收入	7,912,000	7,912,000	6,540,000	658,957	-	746,433
						-			7,286,433		
	01			05030710100	行政規費收入	3,581,000	3,581,000	2,970,000	324,218	-	327,532
						-			3,297,532		
		02		05030710102	證照費	3,410,000	3,410,000	2,828,000	309,598	-	313,992
						-			3,141,992		
		03		05030710103	登記費	168,000	168,000	140,000	14,120	-	9,040
						-			149,040		
		04		05030710104	考試報名費	3,000	3,000	2,000	500	-	4,500
						-			6,500		
	03			05030710300	使用規費收入	4,331,000	4,331,000	3,570,000	334,739	-	418,901
						-			3,988,901		
		03		05030710303	資料使用費	4,142,000	4,142,000	3,409,000	321,860	-	400,729
						-			3,809,729		
		07		05030710307	服務費	189,000	189,000	161,000	12,879	-	18,172
						-			179,172		
07				0703000000	財產收入	361,000	361,000	301,000	30,000	-	6,421
						-			307,421		
	01			07030710100	財產孳息	360,000	360,000	300,000	30,000	-	1
						-			300,001		
		01		07030710101	利息收入	-	-	-	-	-	1
						-			1		

臺北市士林區戶政事務所

歲入累計表

中華民國112年1月1日至112年10月31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)		
		03		07030710103 租金收入	360,000	360,000	300,000	30,000	-	-
					-			300,000		
	05			07030710500 廢舊物資售價	1,000	1,000	1,000	-	-	6,420
					-			7,420		
		01		07030710501 廢舊物資售價	1,000	1,000	1,000	-	-	6,420
					-			7,420		
12				12030000000 其他收入	-	-	-	-	-	720
					-			720		
	02			12030710200 雜項收入	-	-	-	-	-	720
					-			720		
		10		12030710210 其他雜項收入	-	-	-	-	-	720
					-			720		
				經常門合計	8,345,000	8,345,000	6,900,000	700,857	-	788,874
					-			7,688,874		
				總計	8,345,000	8,345,000	6,900,000	700,857	-	788,874
					-			7,688,874		

臺北市士林區戶政事務所

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年10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				3703071010000 一般行政	87,477,000	-	87,627,000	82,450,000	5,815,908	6,251,634
					-	-		76,198,366		
					-	-		-		150,000
					150,000	-				
	01			3703071010100 行政管理	87,477,000	-	87,627,000	82,450,000	5,815,908	6,251,634
					-	-		76,198,366		
					-	-		-		150,000
					150,000	-				
		10		100000 人事費	83,363,000	-	83,513,000	79,151,000	5,575,316	5,635,611
					-	-		73,515,389		
					-	-		-		-
					150,000	-				
		20		200000 業務費	4,114,000	-	4,114,000	3,299,000	240,592	616,023
					-	-		2,682,977		
					-	-		-		150,000
					-	-		-		
55				3703071550000 戶政業務	2,692,000	-	2,692,000	2,029,000	234,469	128,642
					-	-		1,900,358		
					-	-		-		-
					-	-		-		
	02			3703071550200 戶籍登記及管理	2,692,000	-	2,692,000	2,029,000	234,469	128,642
					-	-		1,900,358		
					-	-		-		-
					-	-		-		

臺北市士林區戶政事務所

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年10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	2,692,000	-	2,692,000	234,469	128,642	
					-	-		1,900,358		
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				經常門合計	90,169,000	-	90,319,000	6,050,377	6,380,276	
					-	-		78,098,724		
					-	-		-	150,000	
					150,000	-		-	-	
90				3703071900000 一般建築及設備	824,000	-	824,000	31,144	24,202	
					-	-		799,233		
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	04			3703071900400 其他設備*	824,000	-	824,000	31,144	24,202	
					-	-		799,233		
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			30	300000 設備及投資*	824,000	-	824,000	31,144	24,202	
					-	-		799,233		
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				資本門合計	824,000	-	824,000	31,144	24,202	
					-	-		799,233		
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

臺北市士林區戶政事務所

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年10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)			
				經資門合計	90,993,000	-	91,143,000	85,302,435	6,081,521	6,404,478
					-	-		78,897,957		
					-	-		-		150,000
					150,000	-				
01				7603071010000 公務人員退休及撫卹給付	7,155,661	-	7,155,661	7,155,661	648,923	-
					-	-			7,155,661	
					-	-			-	
					-	-			-	
	01			7603071010100 公務人員退休及撫卹給付	7,155,661	-	7,155,661	7,155,661	648,923	-
					-	-			7,155,661	
					-	-			-	
					-	-			-	
		10		100000 人事費	7,149,661	-	7,149,661	7,149,661	648,923	-
					-	-			7,149,661	
					-	-			-	
					-	-			-	
		40		400000 獎補助費	6,000	-	6,000	6,000	-	-
					-	-			6,000	
					-	-			-	
					-	-			-	
03				8903071030000 公務人員各項補助	1,451,108	-	1,451,108	1,451,108	225,550	-
					-	-			1,451,108	
					-	-			-	
					-	-			-	

臺北市士林區戶政事務所

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年10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	備註(預付款)			
	01			8903071030100 公務人員各項補助	1,451,108	-	1,451,108	225,550	-	
					-	-		1,451,108	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		10		100000 人事費	1,298,608	-	1,298,608	209,550	-	
					-	-		1,298,608	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		20		200000 業務費	152,500	-	152,500	16,000	-	
					-	-		152,500	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	8,606,769	-	8,606,769	874,473	-	
					-	-		8,606,769	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	99,599,769	-	99,749,769	6,955,994	6,404,478	
					-	-		87,504,726	-	
					-	-		-	150,000	
					150,000	-		-	-	

臺北市士林區戶政事務所

歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年10月31日

頁數：第7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	戶籍登記及管理	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費	73,515,389			7,149,661
1015 法定編制人員待遇	49,213,657			
1025 技工及工友待遇	730,180			
1030 獎金	12,800,772			10,000
1035 其他給與	1,747,104			
1040 加班值班費	360,285			
1045 退休退職給付				7,139,661
1050 退休離職儲金	4,804,371			
1055 保險	3,859,020			
2000 業務費	2,682,977	1,900,358		
2003 教育訓練費	8,820			
2006 水電費	637,727			
2009 通訊費	306,482	14,454		
2018 資訊服務費	34,581	107,573		
2021 其他業務租金	72,000	114,600		
2024 稅捐及規費	18,461			
2027 保險費	8,400	9,774		
2036 按日按件計資酬金		32,000		
2051 物品	145,138	1,160,557		
2054 一般事務費	859,750	456,490		
2063 房屋建築養護費	53,945			
2066 車輛及辦公器具養護費	32,637			
2069 設施及機械設備養護費	436,916			
2072 國內旅費	29,407			

臺北市士林區戶政事務所

歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年10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	戶籍登記及管理	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
2084 短程車資		4,910		
2093 特別費	38,713			
3000 設備及投資			799,233	
3030 資訊軟硬體設備費			299,940	
3035 雜項設備費			499,293	
4000 獎補助費				6,000
4085 獎勵及慰問				6,000
合計	76,198,366	1,900,358	799,233	7,155,661

臺北市士林區戶政事務所

歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年10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		
	公務人員各項補助	合計	
1000 人事費	1,298,608	81,963,658	
1015 法定編制人員待遇		49,213,657	
1025 技工及工友待遇		730,180	
1030 獎金		12,810,772	
1035 其他給與	1,298,608	3,045,712	
1040 加班值班費		360,285	
1045 退休退職給付		7,139,661	
1050 退休離職儲金		4,804,371	
1055 保險		3,859,020	
2000 業務費	152,500	4,735,835	
2003 教育訓練費		8,820	
2006 水電費		637,727	
2009 通訊費		320,936	
2018 資訊服務費		142,154	
2021 其他業務租金		186,600	
2024 稅捐及規費		18,461	
2027 保險費		18,174	
2036 按日按件計資酬金		32,000	
2051 物品		1,305,695	
2054 一般事務費	152,500	1,468,740	
2063 房屋建築養護費		53,945	
2066 車輛及辦公器具養護費		32,637	
2069 設施及機械設備養護費		436,916	
2072 國內旅費		29,407	

臺北市士林區戶政事務所

歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年10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	
2084 短程車資		4,910	
2093 特別費		38,713	
3000 設備及投資		799,233	
3030 資訊軟硬體設備費		299,940	
3035 雜項設備費		499,293	
4000 獎補助費		6,000	
4085 獎勵及慰問		6,000	
合計	1,451,108	87,504,726	

臺北市士林區戶政事務所

繳付公庫數分析表

中華民國112年1月1日至112年10月31日

頁數：第11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	7,688,874	63,855	0	0	0	0	0	0	7,625,019
本年度	7,688,874	63,855	0	0	0	0	0	0	7,625,019
04010100 罰金罰鍰	94,300	0	0	0	0	0	0	0	94,300
05010200 證照費	3,141,992	32,140	0	0	0	0	0	0	3,109,852
05010300 登記費	149,040	1,460	0	0	0	0	0	0	147,580
05010400 考試報名費	6,500	500	0	0	0	0	0	0	6,000
05030300 資料使用費	3,809,729	28,945	0	0	0	0	0	0	3,780,784
05030700 服務費	179,172	810	0	0	0	0	0	0	178,362
07010100 利息收入	1	0	0	0	0	0	0	0	1
07010300 租金收入	300,000	0	0	0	0	0	0	0	300,000
07050100 廢舊物資售價	7,420	0	0	0	0	0	0	0	7,420

臺北市士林區戶政事務所

繳付公庫數分析表

中華民國112年1月1日至112年10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)			
12021000 其他雜項收入	720	0	0	0	0	0	0	720	

臺北市士林區戶政事務所

公庫撥入數分析表

中華民國112年1月1日至112年10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	87,504,726	150,000	0	0	80,000	0	0	0	0	0	87,734,726	6,174,478
本年度	87,504,726	150,000	0	0	80,000	0	0	0	0	0	87,734,726	6,174,478
一、本年度經費	78,897,957	150,000	0	0	80,000	0	0	0	0	0	79,127,957	6,174,478
0137010100 行政管理	76,198,366	150,000	0	0	80,000	0	0	0	0	0	76,428,366	6,021,634
0137550200 戶籍登記及管理	1,900,358	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,900,358	128,642
0137900400* 其他設備	799,233	0	0	0	0	0	0	0	0	0	799,233	24,202
二、統籌科目	8,606,769	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,606,769	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	7,155,661	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,155,661	0
0989030100 公務人員各項補助	1,451,108	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,451,108	0

臺北市士林區戶政事務所

平衡表

中華民國112年10月31日

頁數：第 14 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	75,560,541	負債	36,138,170
流動資產	35,608,807	流動負債	35,142,856
各機關現金—在途現金	63,855	應付代收款	35,142,856
專戶存款	35,314,952	長期負債	823,218
零用金	80,000	應付租賃款	823,218
預付款	150,000	其他負債	172,096
固定資產	39,938,969	存入保證金	172,096
房屋建築及設備	70,848,703	淨資產	39,422,371
累計折舊—房屋建築及設備	-33,998,247	資產負債淨額	39,422,371
機械及設備	7,434,224	資產負債淨額	39,422,371
累計折舊—機械及設備	-6,424,925		
交通及運輸設備	795,886		
累計折舊—交通及運輸設備	-701,481		
雜項設備	5,062,284		
累計折舊—雜項設備	-4,016,429		
租賃資產	1,552,866		
累計折舊—租賃資產	-613,912		
無形資產	12,765		
電腦軟體	12,765		
合 計	75,560,541	合 計	75,560,541
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	1	待抵銷債權憑證	1

臺北市士林區戶政事務所

收入支出表

中華民國112年1月1日至112年10月31日

頁數：第 15 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	7,670,993	95,437,742
公庫撥入數	6,955,994	87,734,726
罰款及賠償收入	11,900	94,300
規費收入	658,957	7,286,433
財產收益	30,000	307,421
捐獻及贈與收入	14,142	14,142
其他收入	0	720
支出	7,856,732	96,594,436
繳付公庫數	705,590	7,625,019
人事支出	6,433,789	81,963,658
業務支出	491,061	4,735,835
獎補助支出	0	6,000
財產損失	0	4,335
折舊、折耗及攤銷	226,292	2,259,589
收支餘絀	-185,739	-1,156,694

臺北市士林區戶政事務所

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年1月1日至112年10月31日

頁數：第 16 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	70,848,703	-33,024,077	0	0	-974,170	36,850,456
機械及設備	7,177,157	-5,761,578	402,822	145,755	-663,347	1,009,299
交通及運輸設備	795,886	-642,701	0	0	-58,780	94,405
雜項設備	5,223,029	-4,091,267	140,857	301,602	74,838	1,045,855
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	84,044,775	-43,519,623	543,679	447,357	-1,621,459	39,000,015
租賃資產	1,198,060	-398,872	354,806	0	-215,040	938,954
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	23,077	0	0	10,312	0	12,765
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	1,221,137	-398,872	354,806	10,312	-215,040	951,719
合 計	85,265,912	-43,918,495	898,485	457,669	-1,836,499	39,951,734

臺北市士林區戶政事務所

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年1月1日至112年10月31日

頁數：第 17 頁

單位：新臺幣元

備註：本期成本變動增加數898,485元，較取得財產合計數799,233元，增加99,252元之原因說明如下：

一、租賃電腦於購置時按每期支付租賃款現值總額入財產帳，按期支付各期租賃款，係沖減平衡表「其他應付款」科目，致成本變動增加數較取得財產合計數減少299,940元。

二、原因係購置冷氣機退還貨物稅，致成本變動增加數較取得財產合計數增加14,000元。

三、原因係取得112年度電腦租賃資產現值總額354,806元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加354,806元。

四、因內政部贈與網路伺服器及影像擷取器等財產，致成本變動增加數較取得財產合計數增加30,386元。

臺北市士林區戶政事務所
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10月31日

頁數：第 18 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	532,612	354,806	64,200	823,218
二、其他長期負債				

臺北市士林區戶政事務所

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10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	7,688,874	87,748,868	95,437,742	收入
		87,734,726	87,734,726	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	94,300		94,300	罰款及賠償收入
規費收入	7,286,433		7,286,433	規費收入
信託管理收入				
財產收入	307,421		307,421	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		14,142	14,142	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	720		720	其他收入
歲出	87,504,726	9,089,710	96,594,436	支出
		7,625,019	7,625,019	繳付公庫數
人事費	81,963,658		81,963,658	人事支出
業務費	4,735,835		4,735,835	業務支出
獎補助費	6,000		6,000	獎補助支出
設備及投資	799,233	-799,233		
		4,335	4,335	財產損失
				投資損失
債務費		2,259,589	2,259,589	利息費用及手續費
				折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-79,815,852	78,659,158	-1,156,694	收支餘絀

臺北市士林區戶政事務所

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10月31日

頁數：第 20 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799,233元，其中499,293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799,233元，其中299,940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、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」2,259,589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」4,335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」14,142元，係接受內政部贈與固定資產所發生之收入，另已列為平衡表相關資產科目表達。