

臺北市士林區戶政事務所

會計月報

中華民國113年04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 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 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113年1月1日至113年4月30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				0403000000	罰款及賠償收入	72,000	72,000	21,000	5,640	-	14,540
						-			35,540		
	01			04030710100	罰金罰鍰及息金	72,000	72,000	21,000	3,400	-	12,300
						-			33,300		
		01		04030710101	罰金罰鍰	72,000	72,000	21,000	3,400	-	12,300
						-			33,300		
			03	04030710300	賠償收入	-	-	-	2,240	-	2,240
						-			2,240		
						-			2,240		
		01		04030710301	一般賠償收入	-	-	-	2,240	-	2,240
						-			2,240		
05				0503000000	規費收入	7,912,000	7,912,000	2,455,000	648,254	-	271,337
						-			2,726,337		
		01		05030710100	行政規費收入	3,581,000	3,581,000	1,159,000	278,378	-	149,608
						-			1,308,608		
			02	05030710102	證照費	3,410,000	3,410,000	1,104,000	262,898	-	144,908
						-			1,248,908		
			03	05030710103	登記費	168,000	168,000	54,000	15,480	-	2,700
						-			56,700		
			04	05030710104	考試報名費	3,000	3,000	1,000	-	-	2,000
						-			3,000		
			03	05030710300	使用規費收入	4,331,000	4,331,000	1,296,000	369,876	-	121,729
						-			1,417,729		
			03	05030710303	資料使用費	4,142,000	4,142,000	1,240,000	350,328	-	112,119
						-			1,352,119		
			07	05030710307	服務費	189,000	189,000	56,000	19,548	-	9,610
						-			65,610		
07				0703000000	財產收入	1,000	1,000	-	-	-	1,440
						-			1,440		

臺北市士林區戶政事務所

歲入累計表

中華民國113年1月1日至113年4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			07030710500 廢舊物資售價	1,000	1,000	-	-	1,440	
					-		1,440	-		
		01		07030710501 廢舊物資售價	1,000	1,000	-	-	1,440	
					-		1,440	-		
12				12030000000 其他收入	-	-	-	3,056	-	
					-		3,106	-	3,106	
	02			12030710200 雜項收入	-	-	-	3,056	-	
					-		3,106	-	3,106	
		10		12030710210 其他雜項收入	-	-	-	3,056	-	
					-		3,106	-	3,106	
				經常門合計	7,985,000	7,985,000	2,476,000	656,950	-	
					-		2,766,423	-	290,423	
				總計	7,985,000	7,985,000	2,476,000	656,950	-	
					-		2,766,423	-	290,423	

臺北市士林區戶政事務所

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年4月30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	87,724,000	-	87,724,000	44,892,000	11,515,925	4,567,591
					-	-	40,324,409	-	263,115	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
01				3703071010100 行政管理	87,724,000	-	87,724,000	44,892,000	11,515,925	4,567,591
					-	-	40,324,409	-	263,115	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
			10	100000 人事費	83,532,000	-	83,532,000	43,523,000	11,255,442	4,010,618
					-	-	39,512,382	-	113,115	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
			20	200000 業務費	4,192,000	-	4,192,000	1,369,000	260,483	556,973
					-	-	812,027	-	150,000	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
55				3703071550000 戶政業務	2,899,000	-	2,899,000	717,000	101,261	195,220
					-	-	521,780	-	109,432	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
02				3703071550200 戶籍登記及管理	2,899,000	-	2,899,000	717,000	101,261	195,220
					-	-	521,780	-	109,432	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	

臺北市士林區戶政事務所

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年4月30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	2,899,000	-	2,899,000	717,000	101,261	195,220
					-	-			521,780	
					-	-			-	109,432
					-	-			-	-
				經常門合計	90,623,000	-	90,623,000	45,609,000	11,617,186	4,762,811
					-	-			40,846,189	
					-	-			-	372,547
					-	-			-	-
90				3703071900000 一般建築及設備	601,000	-	601,000	398,420	80,137	14,863
					-	-			383,557	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	03			3703071900300 交通及運輸設備*	90,000	-	90,000	-	-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			30	300000 設備及投資*	90,000	-	90,000	-	-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	04			3703071900400 其他設備*	511,000	-	511,000	398,420	80,137	14,863
					-	-			383,557	
					-	-			-	-
					-	-			-	-

臺北市士林區戶政事務所

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年4月30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				
			30	300000 設備及投資*	511,000	-	511,000	398,420	80,137	14,863
					-	-		383,557		
					-	-		-		
					-	-		-		
				資本門合計	601,000	-	601,000	398,420	80,137	14,863
					-	-		383,557		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經資門合計	91,224,000	-	91,224,000	46,007,420	11,697,323	4,777,674
					-	-		41,229,746		
					-	-		-		372,547
					-	-		-		
01				7603071010000 公務人員退休及撫卹給付	3,268,430	-	3,268,430	3,268,430	726,343	-
					-	-		3,268,430		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			7603071010100 公務人員退休及撫卹給付	3,268,430	-	3,268,430	3,268,430	726,343	-
					-	-		3,268,430		
					-	-		-		
					-	-		-		
			10	100000 人事費	3,266,430	-	3,266,430	3,266,430	726,343	-
					-	-		3,266,430		
					-	-		-		
					-	-		-		

臺北市士林區戶政事務所

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年4月30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)
			40	400000 獎補助費	2,000	-	2,000	-	-	
					-	-		2,000	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
03				8903071030000 公務人員各項補助	482,260	-	482,260	482,260	36,500	
					-	-		482,260	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			8903071030100 公務人員各項補助	482,260	-	482,260	482,260	36,500	
					-	-		482,260	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			10	100000 人事費	445,760	-	445,760	445,760	-	
					-	-		445,760	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			20	200000 業務費	36,500	-	36,500	36,500	36,500	
					-	-		36,500	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	3,750,690	-	3,750,690	3,750,690	762,843	
					-	-		3,750,690	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

臺北市士林區戶政事務所

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年4月30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			備註(預付款)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
				總計	94,974,690	-	94,974,690	49,758,110	12,460,166	4,777,674
					-	-			44,980,436	
					-	-			-	372,547
					-	-				

臺北市士林區戶政事務所

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年4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	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	39,512,382			3,266,430
1015 法定編制人員待遇	22,868,078			
1025 技工及工友待遇	354,300			
1030 獎金	12,133,897			10,000
1035 其他給與	805,565			
1040 加班費	103,090			
1045 退休退職給付				3,256,430
1050 退休離職儲金	1,932,690			
1055 保險	1,314,762			
2000 業務費	812,027	521,780		
2003 教育訓練費	7,000			
2006 水電費	193,338			
2009 通訊費	108,099	5,318		
2018 資訊服務費		112,800		
2021 其他業務租金	24,000	51,420		
2024 稅捐及規費	11,680			
2027 保險費	5,309	9,700		
2036 按日按件計資酬金		18,000		
2051 物品	32,019	238,926		
2054 一般事務費	290,372	83,466		
2063 房屋建築養護費	720			
2069 設施及機械設備養護費	128,140			
2072 國內旅費	4,665			
2084 短程車資		2,150		

臺北市士林區戶政事務所

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年4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	戶籍登記及管理	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
2093 特別費	6,685			
3000 設備及投資			383,557	
3030 資訊軟硬體設備費			303,420	
3035 雜項設備費			80,137	
4000 獎補助費				2,000
4085 獎勵及慰問				2,000
合計	40,324,409	521,780	383,557	3,268,430

臺北市士林區戶政事務所

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年4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		
	公務人員各項補助	合計	
1000 人事費	445,760	43,224,572	
1015 法定編制人員待遇		22,868,078	
1025 技工及工友待遇		354,300	
1030 獎金		12,143,897	
1035 其他給與	445,760	1,251,325	
1040 加班費		103,090	
1045 退休退職給付		3,256,430	
1050 退休離職儲金		1,932,690	
1055 保險		1,314,762	
2000 業務費	36,500	1,370,307	
2003 教育訓練費		7,000	
2006 水電費		193,338	
2009 通訊費		113,417	
2018 資訊服務費		112,800	
2021 其他業務租金		75,420	
2024 稅捐及規費		11,680	
2027 保險費		15,009	
2036 按日按件計資酬金		18,000	
2051 物品		270,945	
2054 一般事務費	36,500	410,338	
2063 房屋建築養護費		720	
2069 設施及機械設備養護費		128,140	
2072 國內旅費		4,665	
2084 短程車資		2,150	

臺北市士林區戶政事務所

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年4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		
	公務人員各項補助	合計	
2093 特別費		6,685	
3000 設備及投資		383,557	
3030 資訊軟硬體設備費		303,420	
3035 雜項設備費		80,137	
4000 獎補助費		2,000	
4085 獎勵及慰問		2,000	
合計	482,260	44,980,436	

臺北市士林區戶政事務所

繳付公庫數分析表

中華民國113年1月1日至113年4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	2,766,423	49,943	0	0	0	0	0	0	2,716,480
本年度	2,766,423	49,943	0	0	0	0	0	0	2,716,480
04010100 罰金罰鍰	33,300	0	0	0	0	0	0	0	33,300
04030100 一般賠償收入	2,240	0	0	0	0	0	0	0	2,240
05010200 證照費	1,248,908	19,044	0	0	0	0	0	0	1,229,864
05010300 登記費	56,700	1,200	0	0	0	0	0	0	55,500
05010400 考試報名費	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
05030300 資料使用費	1,352,119	28,295	0	0	0	0	0	0	1,323,824
05030700 服務費	65,610	1,404	0	0	0	0	0	0	64,206
07050100 廢舊物資售價	1,440	0	0	0	0	0	0	0	1,440
12021000 其他雜項收入	3,106	0	0	0	0	0	0	0	3,106

臺北市士林區戶政事務所

公庫撥入數分析表

中華民國113年1月1日至113年4月30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	44,980,436	372,547	0	0	80,000	0	0	0	0	0	45,432,983	4,325,127
本年度	44,980,436	372,547	0	0	80,000	0	0	0	0	0	45,432,983	4,325,127
一、本年度經費	41,229,746	372,547	0	0	80,000	0	0	0	0	0	41,682,293	4,325,127
0137010100 行政管理	40,324,409	263,115	0	0	80,000	0	0	0	0	0	40,667,524	4,224,476
0137550200 戶籍登記及管理	521,780	109,432	0	0	0	0	0	0	0	0	631,212	85,788
0137900400* 其他設備	383,557	0	0	0	0	0	0	0	0	0	383,557	14,863
二、統籌科目	3,750,690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,750,690	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	3,268,430	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,268,430	0
0989030100 公務人員各項補助	482,260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	482,260	0

臺北市士林區戶政事務所

平衡表

中華民國113年4月30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	69,359,822	負債	30,320,555
流動資產	30,288,108	流動負債	29,688,942
各機關現金—在途現金	49,943	應付代收款	29,688,942
專戶存款	29,785,618	長期負債	534,937
零用金	80,000	應付租賃款	534,937
預付款	372,547	其他負債	96,676
固定資產	39,063,486	存入保證金	96,676
房屋建築及設備	70,848,703	淨資產	39,039,267
累計折舊—房屋建築及設備	-34,582,749	資產負債淨額	39,039,267
機械及設備	7,457,757	資產負債淨額	39,039,267
累計折舊—機械及設備	-6,522,124		
交通及運輸設備	795,886		
累計折舊—交通及運輸設備	-727,839		
雜項設備	5,166,421		
累計折舊—雜項設備	-4,157,929		
租賃資產	1,552,866		
累計折舊—租賃資產	-767,506		
無形資產	8,228		
電腦軟體	8,228		
合 計	69,359,822	合 計	69,359,822
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113年1月1日至113年4月30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	8,002,823	48,199,406
公庫撥入數	7,345,873	45,432,983
罰款及賠償收入	5,640	35,540
規費收入	648,254	2,726,337
財產收益	0	1,440
其他收入	3,056	3,106
支出	13,232,129	48,042,193
繳付公庫數	675,865	2,716,480
人事支出	11,981,785	43,224,572
業務支出	398,244	1,370,307
獎補助支出	0	2,000
財產損失	0	970
折舊、折耗及攤銷	176,235	727,864
收支餘絀	-5,229,306	157,213

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113年1月1日至113年4月30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	-34,193,081	0	0	-389,668	36,265,954
機械及設備	7,491,687	-6,493,833	63,070	97,000	-28,291	935,633
交通及運輸設備	795,886	-713,237	0	0	-14,602	68,047
雜項設備	5,086,284	-4,063,939	80,137	0	-93,990	1,008,492
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	84,222,560	-45,464,090	143,207	97,000	-526,551	38,278,126
租賃資產	1,552,866	-665,110	0	0	-102,396	785,360
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	11,115	0	0	2,887	0	8,228
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	1,563,981	-665,110	0	2,887	-102,396	793,588
合 計	85,786,541	-46,129,200	143,207	99,887	-628,947	39,071,714

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113年1月1日至113年4月30日

頁數：第 17 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動增加數143,207元，較取得財產合計數383,557元，減少240,350元之原因說明如下：

1. 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303,420元。
2. 都發局撥入心臟電擊器/AED自動體外心臟電擊去顫器63,070元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加63,070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113年1月1日至113年4月30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	534,937			534,937
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113年1月1日至113年4月30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	2,766,423	45,432,983	48,199,406	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
稅課收入	-----	45,432,983	45,432,983	稅課收入
罰款及賠償收入	35,540	-----	35,540	罰款及賠償收入
規費收入	2,726,337	-----	2,726,337	規費收入
信託管理收入	-----	-----	-----	-----
財產收入	1,440	-----	1,440	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	3,106	-----	3,106	其他收入
歲出	44,980,436	3,061,757	48,042,193	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
人事費	43,224,572	2,716,480	43,224,572	人事支出
業務費	1,370,307	-----	1,370,307	業務支出
獎補助費	2,000	-----	2,000	獎補助支出
設備及投資	383,557	-383,557	-----	-----
	-----	970	970	財產損失
	-----	-----	-----	投資損失
債務費	-----	-----	-----	利息費用及手續費
	-----	727,864	727,864	折舊、折耗及攤銷
	-----	-----	-----	其他支出
歲計餘絀	-42,214,013	42,371,226	157,213	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113年1月1日至113年4月30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383,557元，其中80,137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383,557元，其中303,420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」727,864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」970元，係報廢固定資產所發生之損失。