

臺北市政府政風處

# 會計月報

中華民國112年12月份

主辦會計人員 林佳慧

機關長官 林炤宏

# 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 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
---------------------	---------------

# 臺北市政府政風處

## 歲入累計表

中華民國112年1月1日至112年12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 (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	合計		截至本月止 累計實現數(2)	保留數(4)			
04				0402000000	罰款及賠償收入	-	-	2,900	-	2,900	
						-	-	2,900	-	-	
	03			04020060300	賠償收入	-	-	2,900	-	2,900	
						-	-	2,900	-	-	
		01		04020060301	一般賠償收入	-	-	2,900	-	2,900	
						-	-	2,900	-	-	
12				1202000000	其他收入	-	-	2,999	-	36,807	
						-	-	36,807	-	-	
	02			12020060200	雜項收入	-	-	2,999	-	36,807	
						-	-	36,807	-	-	
		10		12020060210	其他雜項收入	-	-	2,999	-	36,807	
						-	-	36,807	-	-	
				經常門合計		-	-	5,899	-	39,707	
						-	-	39,707	-	-	
				總計		-	-	5,899	-	39,707	
						-	-	39,707	-	-	

# 臺北市政府政風處

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年12月31日

頁數：第2頁

科 目				代碼及名稱	預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數	
					原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
款	項	目	節	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)				
01				3202006010000 一般行政	69,471,000	-	70,285,963	70,285,963	3,888,030	234,462
					-	-			70,051,501	
					197,900	-			-	-
					617,063	-			-	-
	01			3202006010100 行政管理	69,471,000	-	70,285,963	70,285,963	3,888,030	234,462
					-	-			70,051,501	
					197,900	-			-	-
					617,063	-			-	-
		10		100000 人事費	67,330,000	-	67,947,063	67,947,063	3,534,805	42,474
					-	-			67,904,589	
					-	-			-	-
					617,063	-			-	-
		20		200000 業務費	2,141,000	-	2,338,900	2,338,900	353,225	191,988
					-	-			2,146,912	
					197,900	-			-	-
					-	-			-	-
22				3202006220000 政風組織及維護管理	331,000	-	331,000	331,000	12,500	241
					-	-			330,759	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	01			3202006220100 政風組織及維護管理	331,000	-	331,000	331,000	12,500	241
					-	-			330,759	
					-	-			-	-
					-	-			-	-

# 臺北市政府政風處

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年12月31日

頁數：第3頁

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 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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)	備註 (預付款)
					各類員工 待遇準備	預算調整數	保留數(4)			
			20	200000 業務費	331,000	-	331,000	331,000	12,500	241
					-	-			330,759	
					-	-			-	
					-	-			-	
24				3202006240000 端正政風	1,158,000	-	1,158,000	1,158,000	79,983	158,909
					-	-			999,091	
					-	-			-	
					-	-			-	
					-	-			-	
	01			3202006240100 政風查處	1,158,000	-	1,158,000	1,158,000	79,983	158,909
					-	-			999,091	
					-	-			-	
					-	-			-	
					-	-			-	
			20	200000 業務費	843,000	-	843,000	843,000	79,983	68,909
					-	-			774,091	
					-	-			-	
					-	-			-	
					-	-			-	
			40	400000 獎補助費	315,000	-	315,000	315,000	-	90,000
					-	-			225,000	
					-	-			-	
					-	-			-	
25				3202006250000 貪瀆預防	2,721,000	-	2,721,000	2,721,000	797,987	46,992
					-	-			2,674,008	
					-	-			-	
					-	-			-	

# 臺北市政府政風處

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年12月31日

頁數：第4頁

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 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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)										
	01			3202006250100 貪瀆預防及法令宣導	2,721,000	-	2,721,000	2,721,000	797,987	46,992
					-	-		2,674,008	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		20		200000 業務費	2,721,000	-	2,721,000	2,721,000	797,987	46,992
					-	-		2,674,008	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	98			3202006980000 第一預備金	200,000	-	2,100	-	-	-
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-197,900	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			3202006980100 第一預備金	200,000	-	2,100	-	-	-
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-197,900	-		-	-	
					-	-		-	-	
		60		600000 預備金	200,000	-	2,100	-	-	-
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-197,900	-		-	-	
					-	-		-	-	
				經常門合計	73,881,000	-	74,498,063	74,495,963	4,778,500	440,604
					-	-		74,055,359	-	
					-	-		-	-	
					617,063	-		-	-	

# 臺北市政府政風處

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年12月31日

頁數：第5頁

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 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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)	備註 (預付款)
					各類員工 待遇準備	預算調整數	保留數(4)			
90				3202006900000 一般建築及設備	331,000	-	331,000	331,000	-	11,466
					-	-		319,534	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	04			3202006900400 其他設備*	331,000	-	331,000	331,000	-	11,466
					-	-		319,534	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			30	300000 設備及投資*	331,000	-	331,000	331,000	-	11,466
					-	-		319,534	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				資本門合計	331,000	-	331,000	331,000	-	11,466
					-	-		319,534	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				經資門合計	74,212,000	-	74,829,063	74,826,963	4,778,500	452,070
					-	-		74,374,893	-	
					-	-		-	-	
					617,063	-		-	-	
01				7602006010000 公務人員退休及撫卹給付	4,929,129	-	4,929,129	4,929,129	-	-
					-	-		4,929,129	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

# 臺北市政府政風處

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年12月31日

頁數：第6頁

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 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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)	備註 (預付款)
					各類員工 待遇準備	預算調整數	保留數(4)			
	01			7602006010100 公務人員退休及撫卹給付	4,929,129	-	4,929,129	-	-	
					-	-		4,929,129	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		10		100000 人事費	4,917,129	-	4,917,129	-	-	
					-	-		4,917,129	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		40		400000 獎補助費	12,000	-	12,000	-	-	
					-	-		12,000	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	03			8902006030000 公務人員各項補助	504,390	-	504,390	24,120	-	
					-	-		504,390	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			8902006030100 公務人員各項補助	504,390	-	504,390	24,120	-	
					-	-		504,390	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		10		100000 人事費	318,470	-	318,470	-	-	
					-	-		318,470	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

# 臺北市政府政風處

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年12月31日

頁數：第7頁

科 目					預 算			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	截至本月止 累計實現數(2)	
					預算追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	調整待遇準備			保留數(4)		
					各類員工 待遇準備	預算調整數					
			20	200000 業務費	185,920	-	185,920	185,920	24,120	-	
					-	-		185,920	-	-	
					-	-		-	-	-	
					-	-		-	-	-	
				統籌科目合計	5,433,519	-	5,433,519	5,433,519	24,120	-	
					-	-		5,433,519	-	-	
					-	-		-	-	-	
					-	-		-	-	-	
				總計	79,645,519	-	80,262,582	80,260,482	4,802,620	452,070	
					-	-		79,808,412	-	-	
					-	-		-	-	-	
					617,063	-		-	-	-	

# 臺北市政府政風處

## 歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112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	政風組織及維護管理	政風查處	貪瀆預防及法令宣導
1000 人事費	67,904,589			
1015 法定編制人員待遇	41,654,902			
1020 約聘僱人員待遇	762,636			
1025 技工及工友待遇	2,083,856			
1030 獎金	10,445,950			
1035 其他給與	1,605,932			
1040 加班值班費	2,414,404			
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	4,711,187			
1055 保險	4,225,722			
2000 業務費	2,146,912	330,759	774,091	2,674,008
2003 教育訓練費				
2009 通訊費		14,375	39,077	19,206
2018 資訊服務費				179,625
2021 其他業務租金			197,697	
2024 稅捐及規費	48,886			
2027 保險費	16,367			33,647
2036 按日按件計資酬金	47,669	29,200	18,000	223,116
2051 物品	467,156	23,497	30,091	47,780
2054 一般事務費	466,666	263,276	488,619	2,167,639
2063 房屋建築養護費	137,000			
2066 車輛及辦公器具養護費	77,075			
2072 國內旅費	3,600		517	2,580
2078 國外旅費	175,751			

臺北市政府政風處  
歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112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	政風組織及維護管理	政風查處	貪瀆預防及法令宣導
2084 短程車資		411	90	415
2093 特別費	706,742			
3000 設備及投資				
3020 機械設備費				
3030 資訊軟硬體設備費				
4000 獎補助費			225,000	
4085 獎勵及慰問			225,000	
合計	70,051,501	330,759	999,091	2,674,008

# 臺北市政府政風處

## 歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112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			
	其他設備	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		4,917,129	318,470	73,140,188
1015 法定編制人員待遇				41,654,902
1020 約聘僱人員待遇				762,636
1025 技工及工友待遇				2,083,856
1030 獎金		43,934		10,489,884
1035 其他給與			318,470	1,924,402
1040 加班值班費				2,414,404
1045 退休退職給付		4,873,195		4,873,195
1050 退休離職儲金				4,711,187
1055 保險				4,225,722
2000 業務費			185,920	6,111,690
2003 教育訓練費			96,750	96,750
2009 通訊費				72,658
2018 資訊服務費				179,625
2021 其他業務租金				197,697
2024 稅捐及規費				48,886
2027 保險費				50,014
2036 按日按件計資酬金				317,985
2051 物品				568,524
2054 一般事務費			89,170	3,475,370
2063 房屋建築養護費				137,000
2066 車輛及辦公器具養護費				77,075
2072 國內旅費				6,697
2078 國外旅費				175,751

臺北市政府政風處  
歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112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			
	其他設備	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助	合計
2084 短程車資				916
2093 特別費				706,742
3000 設備及投資	319,534			319,534
3020 機械設備費	26,250			26,250
3030 資訊軟硬體設備費	293,284			293,284
4000 獎補助費		12,000		237,000
4085 獎勵及慰問		12,000		237,000
合計	319,534	4,929,129	504,390	79,808,412

# 臺北市政府政風處

## 繳付公庫數分析表

中華民國112年1月1日至112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	39,707	0	0	0	0	0	0	0	39,707
本年度	39,707	0	0	0	0	0	0	0	39,707
04030100 一般賠償收入	2,900	0	0	0	0	0	0	0	2,900
12021000 其他雜項收入	36,807	0	0	0	0	0	0	0	36,807

# 臺北市政府政風處

## 公庫撥入數分析表

中華民國112年1月1日至112年12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	79,808,412	0	0	0	0	0	0	0	0	0	79,808,412	452,070
本年度	79,808,412	0	0	0	0	0	0	0	0	0	79,808,412	452,070
一、本年度經費	74,374,893	0	0	0	0	0	0	0	0	0	74,374,893	452,070
0132010100 行政管理	70,051,501	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70,051,501	234,462
0132220100 政風組織及維護管理	330,759	0	0	0	0	0	0	0	0	0	330,759	241
0132240100 政風查處	999,091	0	0	0	0	0	0	0	0	0	999,091	158,909
0132250100 貪瀆預防及法令宣導	2,674,008	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,674,008	46,992
0132900400* 其他設備	319,534	0	0	0	0	0	0	0	0	0	319,534	11,466
二、統籌科目	5,433,519	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,433,519	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	4,929,129	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,929,129	0

# 臺北市政府政風處

## 公庫撥入數分析表

中華民國112年1月1日至112年12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)		
0989030100 公務人員各項補助	504,390	0	0	0	0	0	0	0	0	0	504,390	0

# 臺北市政府政風處

## 平衡表

中華民國112年12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	1,688,137	負債	1,220,271
流動資產	279,000	流動負債	562,504
專戶存款	279,000	應付代收款	259,000
零用金		其他應付款	303,504
預付款		長期負債	637,767
固定資產	1,408,774	應付租賃款	637,767
機械及設備	1,950,666	其他負債	20,000
累計折舊－機械及設備	-1,872,335	存入保證金	20,000
交通及運輸設備	1,611,885	淨資產	467,866
累計折舊－交通及運輸設備	-1,399,881	資產負債淨額	467,866
雜項設備	1,008,700	資產負債淨額	467,866
累計折舊－雜項設備	-897,899		
租賃資產	1,559,754		
累計折舊－租賃資產	-552,116		
無形資產	363		
電腦軟體	363		
合 計	1,688,137	合 計	1,688,137
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	-	待抵銷債權憑證	-

# 臺北市政府政風處

## 收入支出表

中華民國112年1月1日至112年12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	3,984,835	79,848,119
公庫撥入數	3,978,936	79,808,412
罰款及賠償收入	2,900	2,900
其他收入	2,999	36,807
支出	4,863,747	80,025,086
繳付公庫數	5,899	39,707
人事支出	3,534,805	73,140,188
業務支出	1,267,815	6,111,690
獎補助支出	0	237,000
財產損失	0	15,393
利息費用及手續費	14,511	14,511
折舊、折耗及攤銷	40,717	466,597
收支餘絀	-878,912	-176,967

# 臺北市政府政風處

## 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12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	2,406,780	-2,241,901	0	456,114	369,566	78,331
交通及運輸設備	2,636,686	-2,337,735	26,250	1,051,051	937,854	212,004
雜項設備	1,040,456	-896,554	0	31,756	-1,345	110,801
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	6,083,922	-5,476,190	26,250	1,538,921	1,306,075	401,136
租賃資產	1,109,434	-302,972	450,320	0	-249,144	1,007,638
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	363	0	0	0	0	363
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	1,109,797	-302,972	450,320	0	-249,144	1,008,001
合 計	7,193,719	-5,779,162	476,570	1,538,921	1,056,931	1,409,137

## 臺北市政府政風處

### 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12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47萬6,570元，較取得財產合計數31萬9,534元，增加15萬7,036元之原因說明如下：

●係112年度租賃電腦以支付租賃款總額現值入財產帳45萬320元，以及支付採融資租賃方式取得資產之租賃款29萬3,284元，已沖減平衡表「其他應付款」科目，致成本變動增加數較取得財產增加15萬7,036元。

臺北市政府政風處

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12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	551,900	464,831	378,964	637,767
二、其他長期負債				

# 臺北市政府政風處

## 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12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	39,707	79,808,412	79,848,119	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
		79,808,412	79,808,412	稅課收入
稅課收入	-----	-----	-----	罰款及賠償收入
罰款及賠償收入	2,900	-----	2,900	規費收入
規費收入	-----	-----	-----	財產收益
信託管理收入	-----	-----	-----	投資收益
財產收入	-----	-----	-----	補助及協助收入
營業盈餘及事業收入	-----	-----	-----	捐獻及贈與收入
補助及協助收入	-----	-----	-----	工程受益費收入
捐獻及贈與收入	-----	-----	-----	自治稅捐收入
工程受益費收入	-----	-----	-----	其他收入
自治稅捐收入	-----	-----	-----	
其他收入	36,807	-----	36,807	
	-----	-----	-----	
歲出	79,808,412	216,674	80,025,086	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
		39,707	39,707	人事支出
人事費	73,140,188	-----	73,140,188	業務支出
業務費	6,111,690	-----	6,111,690	獎補助支出
獎補助費	237,000	-----	237,000	
設備及投資	319,534	-319,534	-----	財產損失
	-----	-----	-----	投資損失
		15,393	15,393	利息費用及手續費
債務費	-----	14,511	14,511	折舊、折耗及攤銷
	-----	466,597	466,597	其他支出
	-----	-----	-----	
歲計餘絀	-79,768,705	79,591,738	-176,967	收支餘絀

# 臺北市政府政風處

## 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12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：預算項目「設備及投資」執行數31萬9,534元，其中2萬6,250元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達；餘29萬3,284元係支付採融資租賃方式取得資產之租賃款，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：

1. 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。
2. 會計科目「財產損失」1萬5,393元，係報廢固定資產所發生之損失。
3. 會計科目「利息費用及手續費」1萬4,511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。
4. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」46萬6,597元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。