

臺北市松山區戶政事務所

會計月報

中華民國113年03月份

主辦會計人員 楊惠玲

機關長官 蔣宜君

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
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 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
---------------------	---------------

臺北市松山區戶政事務所

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				0403000000	罰款及賠償收入	60,000	60,000	15,000	5,720	-	4,420
						-		19,420			
	01			04030630100	罰金罰鍰及息金	60,000	60,000	15,000	5,720	-	4,420
						-		19,420			
		01		04030630101	罰金罰鍰	60,000	60,000	15,000	5,720	-	4,420
						-		19,420			
05				0503000000	規費收入	5,734,000	5,734,000	1,102,000	504,807	-	347,237
						-		1,449,237			
	01			05030630100	行政規費收入	2,484,000	2,484,000	562,000	229,528	-	146,170
						-		708,170			
		02		05030630102	證照費	2,366,000	2,366,000	540,000	218,088	-	137,170
						-		677,170			
		03		05030630103	登記費	116,000	116,000	22,000	10,940	-	8,000
						-		30,000			
		04		05030630104	考試報名費	2,000	2,000	-	500	-	1,000
						-		1,000			
	03			05030630300	使用規費收入	3,250,000	3,250,000	540,000	275,279	-	201,067
						-		741,067			
		03		05030630303	資料使用費	3,088,000	3,088,000	505,000	259,565	-	192,840
						-		697,840			
		07		05030630307	服務費	162,000	162,000	35,000	15,714	-	8,227
						-		43,227			
07				0703000000	財產收入	284,000	284,000	71,000	23,000	-	-1,574
						-		69,426			
	01			07030630100	財產孳息	276,000	276,000	69,000	23,000	-	-
						-		69,000			
		03		07030630103	租金收入	276,000	276,000	69,000	23,000	-	-
						-		69,000			

臺北市松山區戶政事務所

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 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			07030630500 廢舊物資售價	8,000	8,000	2,000	-	-1,574	
					-		426	-		
		01		07030630501 廢舊物資售價	8,000	8,000	2,000	-	-1,574	
					-		426	-		
12				12030000000 其他收入	-	-	-	3,276	9,828	
					-			9,828		
	02			12030630200 雜項收入	-	-	-	3,276	9,828	
					-			9,828		
		10		12030630210 其他雜項收入	-	-	-	3,276	9,828	
					-			9,828		
				經常門合計	6,078,000	6,078,000	1,188,000	536,803	359,911	
					-			1,547,911		
				總計	6,078,000	6,078,000	1,188,000	536,803	359,911	
					-			1,547,911		

臺北市松山區戶政事務所

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				3703063010000 一般行政	69,579,000	-	69,579,000	30,865,000	4,931,014	3,624,655
					-	-		27,240,345		124,600
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			3703063010100 行政管理	69,579,000	-	69,579,000	30,865,000	4,931,014	3,624,655
					-	-		27,240,345		124,600
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		10		100000 人事費	65,149,000	-	65,149,000	29,726,000	4,599,412	3,103,302
					-	-		26,622,698		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		20		200000 業務費	4,430,000	-	4,430,000	1,139,000	331,602	521,353
					-	-		617,647		124,600
					-	-		-		-
					-	-		-		-
55				3703063550000 戶政業務	2,079,000	-	2,079,000	414,000	210,107	60,483
					-	-		353,517		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	02			3703063550200 戶籍登記及管理	2,079,000	-	2,079,000	414,000	210,107	60,483
					-	-		353,517		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-

臺北市松山區戶政事務所

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	2,079,000	-	2,079,000	414,000	210,107	60,483
					-	-		353,517		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經常門合計	71,658,000	-	71,658,000	31,279,000	5,141,121	3,685,138
					-	-		27,593,862		
					-	-		-		124,600
					-	-		-		
90				3703063900000 一般建築及設備	384,000	-	384,000	184,656	-	-
					-	-		184,656		
					-	-		-		
					-	-		-		
	04			3703063900400 其他設備*	384,000	-	384,000	184,656	-	-
					-	-		184,656		
					-	-		-		
					-	-		-		
			30	300000 設備及投資*	384,000	-	384,000	184,656	-	-
					-	-		184,656		
					-	-		-		
					-	-		-		
				資本門合計	384,000	-	384,000	184,656	-	-
					-	-		184,656		
					-	-		-		
					-	-		-		

臺北市松山區戶政事務所

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)			
				經資門合計	72,042,000	-	72,042,000	31,463,656	5,141,121	3,685,138
					-	-		27,778,518		
					-	-		-		124,600
					-	-		-		-
01				7603063010000 公務人員退休及撫卹給付	2,592,025	-	2,592,025	2,592,025	623,793	-
					-	-		2,592,025		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			7603063010100 公務人員退休及撫卹給付	2,592,025	-	2,592,025	2,592,025	623,793	-
					-	-		2,592,025		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
			10	100000 人事費	2,584,025	-	2,584,025	2,584,025	623,793	-
					-	-		2,584,025		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
			40	400000 獎補助費	8,000	-	8,000	8,000	-	-
					-	-		8,000		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
03				8903063030000 公務人員各項補助	86,500	-	86,500	86,500	86,500	-
					-	-		86,500		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-

臺北市松山區戶政事務所

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				
	01			8903063030100 公務人員各項補助	86,500	-	86,500	86,500	-	
					-	-		86,500	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			10	100000 人事費	70,500	-	70,500	70,500	-	
					-	-		70,500	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			20	200000 業務費	16,000	-	16,000	16,000	-	
					-	-		16,000	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	2,678,525	-	2,678,525	710,293	-	
					-	-		2,678,525	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	74,720,525	-	74,720,525	34,142,181	3,685,138	
					-	-		5,851,414	-	
					-	-		30,457,043	-	
					-	-		-	124,600	
					-	-		-	-	

臺北市松山區戶政事務所
以前年度歲出轉入數累計表

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
112	01				一般行政	-	-	-	-	-	-	-
						106,250	-	-	-	-	106,250	-
	01				行政管理	-	-	-	-	-	-	-
						106,250	-	-	-	-	106,250	-
		02			一般業務	-	-	-	-	-	-	-
						106,250	-	-	-	-	106,250	-
			20		業務費	-	-	-	-	-	-	-
						106,250	-	-	-	-	106,250	-
112	90				一般建築及設備	-	-	-	-	-	-	-
						43,700	-	-	-	-	43,700	-
	04				其他設備*	-	-	-	-	-	-	-
						43,700	-	-	-	-	43,700	-
		04			其他設備*	-	-	-	-	-	-	-
						43,700	-	-	-	-	43,700	-
			30		設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						43,700	-	-	-	-	43,700	-
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						149,950	-	-	-	-	149,950	-
					經常門合計	-	-	-	-	-	-	-
						106,250	-	-	-	-	106,250	-
					資本門合計*	-	-	-	-	-	-	-
						43,700	-	-	-	-	43,700	-
					總計	-	-	-	-	-	-	-
						149,950	-	-	-	-	149,950	-

臺北市松山區戶政事務所

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年3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
1000 人事費	26,622,698			2,584,025
1015 法定編制人員待遇	14,131,322			
1025 技工及工友待遇	429,060			
1030 獎金	9,370,882			
1035 其他給與	454,077			160,523
1040 加班費	97,465			
1045 退休退職給付				2,423,502
1050 退休離職儲金	1,175,663			
1055 保險	964,229			
2000 業務費	617,647	353,517		
2003 教育訓練費	7,000			
2006 水電費	119,276			
2009 通訊費	31,279	5,062		
2018 資訊服務費		92,120		
2021 其他業務租金	16,600	9,360		
2024 稅捐及規費	262			
2027 保險費		13,360		
2051 物品		149,255		
2054 一般事務費	315,893	81,660		
2063 房屋建築養護費	6,600			
2069 設施及機械設備養護費	120,737			
2084 短程車資		2,700		
3000 設備及投資			184,656	
3030 資訊軟硬體設備費			184,656	

臺北市松山區戶政事務所

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	戶籍登記及管理	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
4000 獎補助費 4085 獎勵及慰問				8,000 8,000
合計	27,240,345	353,517	184,656	2,592,025

臺北市松山區戶政事務所

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		
	公務人員各項補助	合計	
1000 人事費	70,500	29,277,223	
1015 法定編制人員待遇		14,131,322	
1025 技工及工友待遇		429,060	
1030 獎金		9,370,882	
1035 其他給與	70,500	685,100	
1040 加班費		97,465	
1045 退休退職給付		2,423,502	
1050 退休離職儲金		1,175,663	
1055 保險		964,229	
2000 業務費	16,000	987,164	
2003 教育訓練費		7,000	
2006 水電費		119,276	
2009 通訊費		36,341	
2018 資訊服務費		92,120	
2021 其他業務租金		25,960	
2024 稅捐及規費		262	
2027 保險費		13,360	
2051 物品		149,255	
2054 一般事務費	16,000	413,553	
2063 房屋建築養護費		6,600	
2069 設施及機械設備養護費		120,737	
2084 短程車資		2,700	
3000 設備及投資		184,656	
3030 資訊軟硬體設備費		184,656	

臺北市松山區戶政事務所

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	
4000 獎補助費		8,000	
4085 獎勵及慰問		8,000	
合計	86,500	30,457,043	

臺北市松山區戶政事務所

繳付公庫數分析表

中華民國113年1月1日至113年3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	1,547,911	30,034	0	0	0	0	0	0	1,517,877
本年度	1,547,911	30,034	0	0	0	0	0	0	1,517,877
04010100 罰金罰鍰	19,420	1,000	0	0	0	0	0	0	18,420
05010200 證照費	677,170	14,170	0	0	0	0	0	0	663,000
05010300 登記費	30,000	640	0	0	0	0	0	0	29,360
05010400 考試報名費	1,000	500	0	0	0	0	0	0	500
05030300 資料使用費	697,840	12,725	0	0	0	0	0	0	685,115
05030700 服務費	43,227	999	0	0	0	0	0	0	42,228
07010300 租金收入	69,000	0	0	0	0	0	0	0	69,000
07050100 廢舊物資售價	426	0	0	0	0	0	0	0	426
12021000 其他雜項收入	9,828	0	0	0	0	0	0	0	9,828

臺北市松山區戶政事務所

公庫撥入數分析表

中華民國113年1月1日至113年3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	30,457,043	124,600	0	0	60,000	0	0	0	0	0	30,641,643	3,500,538
本年度	30,457,043	124,600	0	0	60,000	0	0	0	0	0	30,641,643	3,500,538
一、本年度經費	27,778,518	124,600	0	0	60,000	0	0	0	0	0	27,963,118	3,500,538
0137010100 行政管理	27,240,345	124,600	0	0	60,000	0	0	0	0	0	27,424,945	3,440,055
0137550200 戶籍登記及管理	353,517	0	0	0	0	0	0	0	0	0	353,517	60,483
0137900400* 其他設備	184,656	0	0	0	0	0	0	0	0	0	184,656	0
二、統籌科目	2,678,525	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,678,525	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	2,592,025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,592,025	0
0989030100 公務人員各項補助	86,500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	86,500	0

臺北市松山區戶政事務所

平衡表

中華民國113年3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	26,597,706	負債	6,424,347
流動資產	6,284,395	流動負債	5,949,361
各機關現金	10,537	應付代收款	5,949,361
各機關現金－在途現金	19,497	長期負債	354,586
專戶存款	6,069,761	應付租賃款	354,586
零用金	60,000	其他負債	120,400
預付款	124,600	存入保證金	120,400
固定資產	20,301,637	淨資產	20,173,359
房屋建築及設備	34,125,308	資產負債淨額	20,173,359
累計折舊－房屋建築及設備	-15,364,229	資產負債淨額	20,173,359
機械及設備	7,575,023		
累計折舊－機械及設備	-7,228,529		
交通及運輸設備	1,297,240		
累計折舊－交通及運輸設備	-1,195,648		
雜項設備	4,833,238		
累計折舊－雜項設備	-4,276,559		
租賃資產	945,983		
累計折舊－租賃資產	-410,190		
無形資產	11,674		
電腦軟體	11,674		
合 計	26,597,706	合 計	26,597,706
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	-

臺北市松山區戶政事務所

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 15 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	6,388,502	32,189,839
公庫撥入數	5,851,414	30,641,643
罰款及賠償收入	5,720	19,420
規費收入	504,807	1,449,237
財產收益	23,000	69,426
捐獻及贈與收入	285	285
其他收入	3,276	9,828
支出	6,484,098	32,071,922
繳付公庫數	542,143	1,517,877
人事支出	5,293,705	29,277,223
業務支出	557,709	987,164
獎補助支出	0	8,000
折舊、折耗及攤銷	90,541	281,658
收支餘絀	-95,596	117,917

臺北市松山區戶政事務所

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3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	34,125,308	-15,223,268	0	0	-140,961	18,761,079
機械及設備	7,546,523	-7,157,440	28,500	0	-71,089	346,494
交通及運輸設備	1,297,240	-1,179,700	0	0	-15,948	101,592
雜項設備	4,833,238	-4,242,764	0	0	-33,795	556,679
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	47,802,309	-27,803,172	28,500	0	-261,793	19,765,844
租賃資產	945,983	-365,847	0	0	-44,343	535,793
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	15,411	0	0	3,737	0	11,674
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	961,394	-365,847	0	3,737	-44,343	547,467
合 計	48,763,703	-28,169,019	28,500	3,737	-306,136	20,313,311

臺北市松山區戶政事務所

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3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28,500元，較取得財產合計數184,656元，減少156,156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184,656元。
2. 因內政部贈與電腦財產，致成本變動增加數較取得財產合計數增加28,500元

臺北市松山區戶政事務所
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3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	354,586			354,586
二、其他長期負債				

臺北市松山區戶政事務所

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	1,547,911	30,641,928	32,189,839	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
		30,641,643	30,641,643	稅課收入
稅課收入	-----	-----	-----	罰款及賠償收入
罰款及賠償收入	19,420	-----	19,420	規費收入
規費收入	1,449,237	-----	1,449,237	
信託管理收入	-----	-----	-----	財產收益
財產收入	69,426	-----	69,426	投資收益
營業盈餘及事業收入	-----	-----	-----	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	-----	285	285	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
其他收入	9,828	-----	9,828	
歲出	30,457,043	1,614,879	32,071,922	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
		1,517,877	1,517,877	人事支出
人事費	29,277,223	-----	29,277,223	業務支出
業務費	987,164	-----	987,164	獎補助支出
獎補助費	8,000	-----	8,000	
設備及投資	184,656	-184,656	-----	財產損失
	-----	-----	-----	投資損失
		-----	-----	利息費用及手續費
債務費	-----	-----	-----	折舊、折耗及攤銷
		281,658	281,658	其他支出
	-----	-----	-----	收支餘絀
歲計餘絀	-28,909,132	29,027,049	117,917	

臺北市松山區戶政事務所

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、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184,656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」281,658元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

(三)會計科目「捐獻及贈與收入」285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。