

臺北市士林區戶政事務所

# 會計月報

中華民國112年08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			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	47,000	13,900	-	29,300
						-			76,300		
	01			04030710100	罰金罰鍰及息金	72,000	72,000	47,000	13,900	-	29,300
						-			76,300		
		01		04030710101	罰金罰鍰	72,000	72,000	47,000	13,900	-	29,300
						-			76,300		
05				0503000000	規費收入	7,912,000	7,912,000	5,171,000	711,228	-	775,398
						-			5,946,398		
	01			05030710100	行政規費收入	3,581,000	3,581,000	2,359,000	314,126	-	284,748
						-			2,643,748		
		02		05030710102	證照費	3,410,000	3,410,000	2,245,000	299,266	-	271,528
						-			2,516,528		
		03		05030710103	登記費	168,000	168,000	112,000	14,860	-	9,720
						-			121,720		
		04		05030710104	考試報名費	3,000	3,000	2,000	-	-	3,500
						-			5,500		
	03			05030710300	使用規費收入	4,331,000	4,331,000	2,812,000	397,102	-	490,650
						-			3,302,650		
		03		05030710303	資料使用費	4,142,000	4,142,000	2,679,000	381,604	-	471,289
						-			3,150,289		
		07		05030710307	服務費	189,000	189,000	133,000	15,498	-	19,361
						-			152,361		
07				0703000000	財產收入	361,000	361,000	241,000	30,000	-	-629
						-			240,371		
	01			07030710100	財產孳息	360,000	360,000	240,000	30,000	-	1
						-			240,001		
		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8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	240,000	30,000	-	-
					-			240,000		
	05			07030710500 廢舊物資售價	1,000	1,000	1,000	-	-	-630
					-			370		
		01		07030710501 廢舊物資售價	1,000	1,000	1,000	-	-	-630
					-			370		
12				12030000000 其他收入	-	-	-	10	-	720
					-			720		
	02			12030710200 雜項收入	-	-	-	10	-	720
					-			720		
		10		12030710210 其他雜項收入	-	-	-	10	-	720
					-			720		
				經常門合計	8,345,000	8,345,000	5,459,000	755,138	-	804,789
					-			6,263,789		
				總計	8,345,000	8,345,000	5,459,000	755,138	-	804,789
					-			6,263,789		

# 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				備註(預付款)
01				3703071010000 一般行政	87,477,000	-	87,477,000	70,205,000	6,153,542	5,644,986
					-	-		64,560,014		
					-	-		-		232,000
					-	-		-		-
	01			3703071010100 行政管理	87,477,000	-	87,477,000	70,205,000	6,153,542	5,644,986
					-	-		64,560,014		
					-	-		-		232,000
					-	-		-		-
		10		100000 人事費	83,363,000	-	83,363,000	67,568,000	5,775,978	5,073,187
					-	-		62,494,813		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		20		200000 業務費	4,114,000	-	4,114,000	2,637,000	377,564	571,799
					-	-		2,065,201		
					-	-		-		232,000
					-	-		-		-
55				3703071550000 戶政業務	2,692,000	-	2,692,000	1,471,000	132,068	86,903
					-	-		1,384,097		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	02			3703071550200 戶籍登記及管理	2,692,000	-	2,692,000	1,471,000	132,068	86,903
					-	-		1,384,097		
					-	-		-		-
					-	-		-		-

# 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)
			20	200000 業務費	2,692,000	-	2,692,000	1,471,000	132,068	86,903
					-	-		1,384,097		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經常門合計	90,169,000	-	90,169,000	71,676,000	6,285,610	5,731,889
					-	-		65,944,111		
					-	-		-		232,000
					-	-		-		
90				3703071900000 一般建築及設備	824,000	-	824,000	823,435	64,200	55,346
					-	-		768,089		
					-	-		-		
					-	-		-		
	04			3703071900400 其他設備*	824,000	-	824,000	823,435	64,200	55,346
					-	-		768,089		
					-	-		-		
					-	-		-		
			30	300000 設備及投資*	824,000	-	824,000	823,435	64,200	55,346
					-	-		768,089		
					-	-		-		
					-	-		-		
				資本門合計	824,000	-	824,000	823,435	64,200	55,346
					-	-		768,089		
					-	-		-		
					-	-		-		

# 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)			
				經資門合計	90,993,000	-	90,993,000	72,499,435	6,349,810	5,787,235
					-	-		66,712,200		
					-	-		-		232,000
					-	-		-		-
01				7603071010000 公務人員退休及撫卹給付	5,855,815	-	5,855,815	5,855,815	680,495	-
					-	-		5,855,815		
					-	-		-		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			7603071010100 公務人員退休及撫卹給付	5,855,815	-	5,855,815	5,855,815	680,495	-
					-	-		5,855,815		
					-	-		-		
					-	-		-		
					-	-		-		
			10	100000 人事費	5,851,815	-	5,851,815	5,851,815	680,495	-
					-	-		5,851,815		
					-	-		-		
					-	-		-		
					-	-		-		
			40	400000 獎補助費	4,000	-	4,000	4,000	-	-
					-	-		4,000		
					-	-		-		
					-	-		-		
03				8903071030000 公務人員各項補助	1,090,058	-	1,090,058	1,090,058	13,500	188,500
					-	-		901,558		
					-	-		-		188,500
					-	-		-		

# 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				備註(預付款)
	01			8903071030100 公務人員各項補助	1,090,058	-	1,090,058	13,500	188,500	
					-	-		901,558		
					-	-		-	188,500	
					-	-		-	-	
		10		100000 人事費	958,058	-	958,058	-	188,500	
					-	-		769,558		
					-	-		-	188,500	
					-	-		-	-	
		20		200000 業務費	132,000	-	132,000	13,500	-	
					-	-		132,000	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	6,945,873	-	6,945,873	693,995	188,500	
					-	-		6,757,373		
					-	-		-	188,500	
					-	-		-	-	
				總計	97,938,873	-	97,938,873	7,043,805	5,975,735	
					-	-		73,469,573		
					-	-		-	420,500	
					-	-		-	-	



# 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8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	62,494,813			5,851,815
1015 法定編制人員待遇	40,291,321			
1025 技工及工友待遇	597,420			
1030 獎金	12,800,772			10,000
1035 其他給與	1,618,661			
1040 加班值班費	299,337			
1045 退休退職給付				5,841,815
1050 退休離職儲金	3,855,025			
1055 保險	3,032,277			
2000 業務費	2,065,201	1,384,097		
2003 教育訓練費	8,820			
2006 水電費	453,179			
2009 通訊費	244,989	11,742		
2018 資訊服務費	34,581	107,573		
2021 其他業務租金	64,000	90,040		
2024 稅捐及規費	18,461			
2027 保險費	8,400	9,713		
2036 按日按件計資酬金		20,000		
2051 物品	136,156	784,223		
2054 一般事務費	678,855	355,896		
2063 房屋建築養護費	45,625			
2066 車輛及辦公器具養護費	31,439			
2069 設施及機械設備養護費	303,995			
2072 國內旅費	13,492			

# 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	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	23,209			
3000 設備及投資			768,089	
3030 資訊軟硬體設備費			299,940	
3035 雜項設備費			468,149	
4000 獎補助費				4,000
4085 獎勵及慰問				4,000
合計	64,560,014	1,384,097	768,089	5,855,815

# 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		
	公務人員各項補助	合計	
1000 人事費	769,558	69,116,186	
1015 法定編制人員待遇		40,291,321	
1025 技工及工友待遇		597,420	
1030 獎金		12,810,772	
1035 其他給與	769,558	2,388,219	
1040 加班值班費		299,337	
1045 退休退職給付		5,841,815	
1050 退休離職儲金		3,855,025	
1055 保險		3,032,277	
2000 業務費	132,000	3,581,298	
2003 教育訓練費		8,820	
2006 水電費		453,179	
2009 通訊費		256,731	
2018 資訊服務費		142,154	
2021 其他業務租金		154,040	
2024 稅捐及規費		18,461	
2027 保險費		18,113	
2036 按日按件計資酬金		20,000	
2051 物品		920,379	
2054 一般事務費	132,000	1,166,751	
2063 房屋建築養護費		45,625	
2066 車輛及辦公器具養護費		31,439	
2069 設施及機械設備養護費		303,995	
2072 國內旅費		13,492	

# 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		
	公務人員各項補助	合計	
2084 短程車資		4,910	
2093 特別費		23,209	
3000 設備及投資		768,089	
3030 資訊軟硬體設備費		299,940	
3035 雜項設備費		468,149	
4000 獎補助費		4,000	
4085 獎勵及慰問		4,000	
合計	901,558	73,469,573	

# 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8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	6,263,789	50,476	0	0	0	0	0	0	6,213,313
本年度	6,263,789	50,476	0	0	0	0	0	0	6,213,313
04010100 罰金罰鍰	76,300	300	0	0	0	0	0	0	76,000
05010200 證照費	2,516,528	19,970	0	0	0	0	0	0	2,496,558
05010300 登記費	121,720	960	0	0	0	0	0	0	120,760
05010400 考試報名費	5,500	0	0	0	0	0	0	0	5,500
05030300 資料使用費	3,150,289	27,950	0	0	0	0	0	0	3,122,339
05030700 服務費	152,361	1,296	0	0	0	0	0	0	151,065
07010100 利息收入	1	0	0	0	0	0	0	0	1
07010300 租金收入	240,000	0	0	0	0	0	0	0	240,000
07050100 廢舊物資售價	370	0	0	0	0	0	0	0	370

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)			
12021000 其他雜項收入	720	0	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	73,469,573	420,500	0	0	80,000	0	0	0	0	0	73,970,073	5,475,235
本年度	73,469,573	420,500	0	0	80,000	0	0	0	0	0	73,970,073	5,475,235
一、本年度經費	66,712,200	232,000	0	0	80,000	0	0	0	0	0	67,024,200	5,475,235
0137010100 行政管理	64,560,014	232,000	0	0	80,000	0	0	0	0	0	64,872,014	5,332,986
0137550200 戶籍登記及管理	1,384,097	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,384,097	86,903
0137900400* 其他設備	768,089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	768,089	55,346
二、統籌科目	6,757,373	188,500	0	0	0	0	0	0	0	0	6,945,873	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	5,855,815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,855,815	0
0989030100 公務人員各項補助	901,558	188,500	0	0	0	0	0	0	0	0	1,090,058	0

# 臺北市士林區戶政事務所

## 平衡表

中華民國112年8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	65,629,427	負債	25,544,228
流動資產	25,271,986	流動負債	24,548,914
各機關現金—在途現金	50,476	應付代收款	24,548,914
專戶存款	24,721,010	長期負債	823,218
零用金	80,000	應付租賃款	823,218
預付款	420,500	其他負債	172,096
固定資產	40,343,026	存入保證金	172,096
房屋建築及設備	70,848,703	淨資產	40,085,199
累計折舊—房屋建築及設備	-33,803,413	資產負債淨額	40,085,199
機械及設備	7,403,838	資產負債淨額	40,085,199
累計折舊—機械及設備	-6,263,020		
交通及運輸設備	795,886		
累計折舊—交通及運輸設備	-689,725		
雜項設備	5,031,140		
累計折舊—雜項設備	-3,970,535		
租賃資產	1,552,866		
累計折舊—租賃資產	-562,714		
無形資產	14,415		
電腦軟體	14,415		
合 計	65,629,427	合 計	65,629,427
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8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	7,987,443	80,233,862
公庫撥入數	7,232,305	73,970,073
罰款及賠償收入	13,900	76,300
規費收入	711,228	5,946,398
財產收益	30,000	240,371
其他收入	10	720
支出	7,986,497	80,727,728
繳付公庫數	781,434	6,213,313
人事支出	6,456,473	69,116,186
業務支出	523,132	3,581,298
獎補助支出	0	4,000
財產損失	0	4,335
折舊、折耗及攤銷	225,458	1,808,596
收支餘絀	946	-493,866

# 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8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	-779,336	37,045,290
機械及設備	7,177,157	-5,761,578	372,436	145,755	-501,442	1,140,818
交通及運輸設備	795,886	-642,701	0	0	-47,024	106,161
雜項設備	5,223,029	-4,091,267	109,713	301,602	120,732	1,060,605
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	482,149	447,357	-1,207,070	39,352,874
租賃資產	1,198,060	-398,872	354,806	0	-163,842	990,152
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	8,662	0	14,415
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	8,662	-163,842	1,004,567
合 計	85,265,912	-43,918,495	836,955	456,019	-1,370,912	40,357,441

# 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8月31日

頁數：第 17 頁

單位：新臺幣元

備註：備註：本期成本變動增加數836,955元，較取得財產合計數768,089元，增加68,866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235,740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112年度租賃資產以各期租金給付總額之現值354,806元入帳，惟本期僅支付租賃款64,200元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加290,606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8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8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	6,263,789	73,970,073	80,233,862	收入
	-----	73,970,073	-----	公庫撥入數
稅課收入	-----	-----	-----	稅課收入
罰款及賠償收入	76,300	-----	76,300	罰款及賠償收入
規費收入	5,946,398	-----	5,946,398	規費收入
信託管理收入	-----	-----	-----	-----
財產收入	240,371	-----	240,371	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	720	-----	720	其他收入
歲出	73,469,573	7,258,155	80,727,728	支出
	-----	6,213,313	-----	繳付公庫數
人事費	69,116,186	-----	69,116,186	人事支出
業務費	3,581,298	-----	3,581,298	業務支出
獎補助費	4,000	-----	4,000	獎補助支出
設備及投資	768,089	-768,089	-----	-----
	-----	4,335	-----	財產損失
	-----	-----	-----	投資損失
債務費	-----	-----	-----	利息費用及手續費
	-----	1,808,596	-----	折舊、折耗及攤銷
	-----	-----	-----	其他支出
歲計餘絀	-67,205,784	66,711,918	-493,866	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8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768,089元，其中468,149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768,089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」1,808,596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。