

臺北市大同區戶政事務所

# 會計月報

中華民國113年10月份

主辦會計人員 張慧怡

機關長官 黃慧敏

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

# 臺北市大同區戶政事務所

## 歲入累計表

中華民國113年1月1日至113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	56,000	56,000	47,000	4,800	-	-1,500
						-			45,500		
	01			04030680100	罰金罰鍰及息金	56,000	56,000	47,000	4,800	-	-1,500
						-			45,500		
		01		04030680101	罰金罰鍰	56,000	56,000	47,000	4,800	-	-1,500
						-			45,500		
05				0503000000	規費收入	4,465,000	4,465,000	3,723,000	353,725	-	14,186
						-			3,737,186		
	01			05030680100	行政規費收入	1,674,000	1,674,000	1,392,000	150,570	-	39,314
						-			1,431,314		
		02		05030680102	證照費	1,594,000	1,594,000	1,326,000	144,310	-	35,314
						-			1,361,314		
		03		05030680103	登記費	78,000	78,000	64,000	6,260	-	6,000
						-			70,000		
		04		05030680104	考試報名費	2,000	2,000	2,000	-	-	-2,000
						-			-		
	03			05030680300	使用規費收入	2,791,000	2,791,000	2,331,000	203,155	-	-25,128
						-			2,305,872		
		03		05030680303	資料使用費	2,701,000	2,701,000	2,251,000	195,460	-	-36,928
						-			2,214,072		
		07		05030680307	服務費	90,000	90,000	80,000	7,695	-	11,800
						-			91,800		
07				07030000000	財產收入	7,000	7,000	4,000	-	-	13,690
						-			17,690		
	05			07030680500	廢舊物資售價	7,000	7,000	4,000	-	-	13,690
						-			17,690		
		01		07030680501	廢舊物資售價	7,000	7,000	4,000	-	-	13,690
						-			17,690		

# 臺北市大同區戶政事務所

## 歲入累計表

中華民國113年1月1日至113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)		
				經常門合計	4,528,000	4,528,000	358,525	-	26,376	
					-		3,800,376			
				總計	4,528,000	4,528,000	358,525	-	26,376	
					-		3,800,376			

# 臺北市大同區戶政事務所

## 經費累計表

中華民國113年1月1日至113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				3703068010000 一般行政	46,520,000	-	49,593,420	46,364,240	3,431,398	3,146,497
					-	-		43,217,743		
				273,420	-	-		-	70,000	
				2,800,000	-	-		-		
01				3703068010100 行政管理	46,520,000	-	49,593,420	46,364,240	3,431,398	3,146,497
					-	-		43,217,743		
				273,420	-	-		-	70,000	
				2,800,000	-	-		-		
		10		100000 人事費	43,187,000	-	45,987,000	43,395,000	3,083,898	2,962,685
					-	-		40,432,315		
					-	-		-	-	
				2,800,000	-	-		-		
		20		200000 業務費	3,333,000	-	3,606,420	2,969,240	347,500	183,812
					-	-		2,785,428		
				273,420	-	-		-	70,000	
					-	-		-		
55				3703068550000 戶政業務	1,819,000	-	1,819,000	1,508,000	268,834	249,629
					-	-		1,258,371		
					-	-		-	99,496	
					-	-		-		
02				3703068550200 戶籍登記及管理	1,819,000	-	1,819,000	1,508,000	268,834	249,629
					-	-		1,258,371		
					-	-		-	99,496	
					-	-		-		

# 臺北市大同區戶政事務所

## 經費累計表

中華民國113年1月1日至113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				
			20	200000 業務費	1,819,000	-	1,819,000	1,508,000	268,834	249,629
					-	-		1,258,371		
					-	-		-		99,496
					-	-		-		-
				經常門合計	48,339,000	-	51,412,420	47,872,240	3,700,232	3,396,126
					-	-		44,476,114		
					273,420	-		-		169,496
					2,800,000	-		-		-
90				3703068900000 一般建築及設備	318,000	-	318,000	318,000	-	17,320
					-	-		300,680		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	04			3703068900400 其他設備*	318,000	-	318,000	318,000	-	17,320
					-	-		300,680		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
			30	300000 設備及投資*	318,000	-	318,000	318,000	-	17,320
					-	-		300,680		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
				資本門合計	318,000	-	318,000	318,000	-	17,320
					-	-		300,680		
					-	-		-		-
					-	-		-		-

# 臺北市大同區戶政事務所

## 經費累計表

中華民國113年1月1日至113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				
				經資門合計	48,657,000	-	51,730,420	3,700,232	3,413,446	
					-	-		44,776,794		
					273,420	-		-	169,496	
					2,800,000	-		-		
01				7603068010000 公務人員退休及撫卹給付	7,038,368	-	7,038,368	594,492	-	
					-	-		7,038,368	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			7603068010100 公務人員退休及撫卹給付	7,038,368	-	7,038,368	594,492	-	
					-	-		7,038,368	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			10	100000 人事費	6,920,768	-	6,920,768	594,492	-	
					-	-		6,920,768	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			40	400000 獎補助費	117,600	-	117,600	-	-	
					-	-		117,600	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
03				7603068030000 公務人員因公傷亡慰問金	6,000	-	6,000	-	-	
					-	-		6,000	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

# 臺北市大同區戶政事務所

## 經費累計表

中華民國113年1月1日至113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			7603068030100 公務人員因公傷亡慰問金	6,000	-	6,000	-	-	
					-	-		6,000	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			10	100000 人事費	6,000	-	6,000	-	-	
					-	-		6,000	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	03			8903068030000 公務人員各項補助	585,300	-	585,300	12,500	-	
					-	-		585,300	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			8903068030100 公務人員各項補助	585,300	-	585,300	12,500	-	
					-	-		585,300	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			10	100000 人事費	547,800	-	547,800	-	-	
					-	-		547,800	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			20	200000 業務費	37,500	-	37,500	12,500	-	
					-	-		37,500	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

# 臺北市大同區戶政事務所

## 經費累計表

中華民國113年1月1日至113年10月31日

頁數：第7頁

單位：新臺幣元

科 目					預 算			執行數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)		
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	
					預算追加(減)數	經費流用數				截至本月止 累計分配數 (1)	截至本月止 累計實現數(2)
					第一預備金	調整待遇準備				應付款數(3)	備註(預付款)
					各類員工 待遇準備	預算調整數					
				統籌科目合計	7,629,668	-	7,629,668	606,992	-		
					-	-		7,629,668	-		
					-	-		-	-		
					-	-		-	-		
				總計	56,286,668	-	59,360,088	4,307,224	3,413,446		
					-	-		52,406,462	-		
					273,420	-		-	169,496		
					2,800,000	-		-	-		

# 臺北市大同區戶政事務所

## 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
1000 人事費	40,432,315			6,920,768
1015 法定編制人員待遇	26,575,044			
1025 技工及工友待遇	832,420			
1030 獎金	6,530,474			197,667
1035 其他給與	752,016			
1040 加班費	373,714			
1045 退休退職給付	388,282			6,723,101
1050 退休離職儲金	2,790,562			
1055 保險	2,189,803			
2000 業務費	2,785,428	1,258,371		
2003 教育訓練費	7,000			
2006 水電費	655,486			
2009 通訊費	143,531	11,236		
2018 資訊服務費	38,704	127,845		
2021 其他業務租金	72,000	123,400		
2027 保險費		12,585		
2036 按日按件計資酬金	4,000	36,000		
2051 物品	95,151	524,991		
2054 一般事務費	1,222,203	412,889		
2063 房屋建築養護費	172,866			
2066 車輛及辦公器具養護費	21,525			
2069 設施及機械設備養護費	283,331			
2072 國內旅費	12,108			
2084 短程車資		9,425		

# 臺北市大同區戶政事務所

## 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			
	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	57,523			
3000 設備及投資			300,680	
3020 機械設備費			10,272	
3030 資訊軟硬體設備費			271,911	
3035 雜項設備費			18,497	
4000 獎補助費				117,600
4065 社會福利津貼及濟助				89,600
4085 獎勵及慰問				28,000
合計	43,217,743	1,258,371	300,680	7,038,368

# 臺北市大同區戶政事務所

## 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		
	公務人員因公傷亡慰問金	公務人員各項補助	合計
1000 人事費	6,000	547,800	47,906,883
1015 法定編制人員待遇			26,575,044
1025 技工及工友待遇			832,420
1030 獎金			6,728,141
1035 其他給與	6,000	547,800	1,305,816
1040 加班費			373,714
1045 退休退職給付			7,111,383
1050 退休離職儲金			2,790,562
1055 保險			2,189,803
2000 業務費		37,500	4,081,299
2003 教育訓練費			7,000
2006 水電費			655,486
2009 通訊費			154,767
2018 資訊服務費			166,549
2021 其他業務租金			195,400
2027 保險費			12,585
2036 按日按件計資酬金			40,000
2051 物品			620,142
2054 一般事務費		37,500	1,672,592
2063 房屋建築養護費			172,866
2066 車輛及辦公器具養護費			21,525
2069 設施及機械設備養護費			283,331
2072 國內旅費			12,108
2084 短程車資			9,425

# 臺北市大同區戶政事務所

## 歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年10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		
	公務人員因公傷亡慰問金	公務人員各項補助	合計
2093 特別費			57,523
3000 設備及投資			300,680
3020 機械設備費			10,272
3030 資訊軟硬體設備費			271,911
3035 雜項設備費			18,497
4000 獎補助費			117,600
4065 社會福利津貼及濟助			89,600
4085 獎勵及慰問			28,000
合計	6,000	585,300	52,406,462

# 臺北市大同區戶政事務所

## 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)			
合計	3,800,376	12,944	0	0	0	0	0	0	3,787,432
本年度	3,800,376	12,944	0	0	0	0	0	0	3,787,432
04010100 罰金罰鍰	45,500	0	0	0	0	0	0	0	45,500
05010200 證照費	1,361,314	5,230	0	0	0	0	0	0	1,356,084
05010300 登記費	70,000	180	0	0	0	0	0	0	69,820
05030300 資料使用費	2,214,072	7,210	0	0	0	0	0	0	2,206,862
05030700 服務費	91,800	324	0	0	0	0	0	0	91,476
07050100 廢舊物資售價	17,690	0	0	0	0	0	0	0	17,690

臺北市大同區戶政事務所

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	52,406,462	169,496	0	0	80,000	0	0	0	0	0	52,655,958	3,163,950
本年度	52,406,462	169,496	0	0	80,000	0	0	0	0	0	52,655,958	3,163,950
一、本年度經費	44,776,794	169,496	0	0	80,000	0	0	0	0	0	45,026,290	3,163,950
0137010100 行政管理	43,217,743	70,000	0	0	80,000	0	0	0	0	0	43,367,743	2,996,497
0137550200 戶籍登記及管理	1,258,371	99,496	0	0	0	0	0	0	0	0	1,357,867	150,133
0137900400* 其他設備	300,680	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300,680	17,320
二、統籌科目	7,629,668	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,629,668	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	7,038,368	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,038,368	0
0676030100 公務人員因公傷亡慰問金	6,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,000	0
0989030100 公務人員各項補助	585,300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	585,300	0

# 臺北市大同區戶政事務所

## 平衡表

中華民國113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	28,575,277	負債	22,761,081
流動資產	22,674,078	流動負債	22,366,638
各機關現金	4,007	應付代收款	22,366,638
各機關現金－在途現金	8,937	長期負債	349,443
專戶存款	22,411,638	應付租賃款	349,443
零用金	80,000	其他負債	45,000
預付款	169,496	存入保證金	45,000
固定資產	5,892,101	淨資產	5,814,196
房屋建築及設備	9,471,406	資產負債淨額	5,814,196
累計折舊－房屋建築及設備	-6,094,371	資產負債淨額	5,814,196
機械及設備	5,738,287		
累計折舊－機械及設備	-4,940,264		
交通及運輸設備	103,975		
累計折舊－交通及運輸設備	-27,353		
雜項設備	3,998,893		
累計折舊－雜項設備	-2,754,884		
租賃資產	934,552		
累計折舊－租賃資產	-538,140		
無形資產	9,098		
電腦軟體	9,098		
合 計	28,575,277	合 計	28,575,277
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	27,342	應付保證品	27,342
債權憑證	1	待抵銷債權憑證	1

# 臺北市大同區戶政事務所

## 收入支出表

中華民國113年1月1日至113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	4,755,245	56,456,643
公庫撥入數	4,396,720	52,655,958
罰款及賠償收入	4,800	45,500
規費收入	353,725	3,737,186
財產收益	0	17,690
捐獻及贈與收入	0	309
支出	4,748,327	56,683,646
繳付公庫數	365,228	3,787,432
人事支出	3,678,390	47,906,883
業務支出	628,834	4,081,299
獎補助支出	0	117,600
折舊、折耗及攤銷	75,875	790,432
收支餘絀	6,918	-227,003

# 臺北市大同區戶政事務所

## 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	9,471,406	-5,964,141	0	0	-130,230	3,377,035
機械及設備	5,607,387	-4,714,928	130,900	0	-225,336	798,023
交通及運輸設備	103,975	-19,953	0	0	-7,400	76,622
雜項設備	3,980,396	-2,451,832	18,497	0	-303,052	1,244,009
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	19,163,164	-13,150,854	149,397	0	-666,018	5,495,689
租賃資產	934,552	-389,910	0	0	-148,230	396,412
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	15,838	0	0	6,740	0	9,098
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	950,390	-389,910	0	6,740	-148,230	405,510
合 計	20,113,554	-13,540,764	149,397	6,740	-814,248	5,901,199

# 臺北市大同區戶政事務所

## 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10月31日

頁數：第 17 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動增加數149,397元，較取得財產合計數300,680元，減少151,283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182,148元。
2. 因內政部贈與個人電腦，致成本變動增加數較取得財產合計數增加30,865元。

臺北市大同區戶政事務所  
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	349,443			349,443
二、其他長期負債				

# 臺北市大同區戶政事務所

## 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	3,800,376	52,656,267	56,456,643	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
	-----	52,655,958	52,655,958	稅課收入
稅課收入	-----	-----	-----	罰款及賠償收入
罰款及賠償收入	45,500	-----	45,500	規費收入
規費收入	3,737,186	-----	3,737,186	
信託管理收入	-----	-----	-----	財產收益
財產收入	17,690	-----	17,690	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	-----	309	309	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	-----	-----	-----	
歲出	52,406,462	4,277,184	56,683,646	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
	-----	3,787,432	3,787,432	人事支出
人事費	47,906,883	-----	47,906,883	業務支出
業務費	4,081,299	-----	4,081,299	獎補助支出
獎補助費	117,600	-----	117,600	
設備及投資	300,680	-300,680	-----	財產損失
	-----	-----	-----	投資損失
	-----	-----	-----	利息費用及手續費
債務費	-----	790,432	790,432	折舊、折耗及攤銷
	-----	-----	-----	其他支出
歲計餘絀	-48,606,086	48,379,083	-227,003	收支餘絀

# 臺北市大同區戶政事務所

## 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300,680元，其中182,148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)預算項目「設備及投資」執行數300,680元，其中118,532元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

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「捐贈及贈與收入」309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。

(三)會計科目「折舊、折耗及攤銷」790,432元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。