

臺北市立浩然敬老院

會計月報

中華民國114年02月份

主辦會計人員 宋蘋珍代理

機關長官 陳肯玉

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

臺北市立浩然敬老院

歲入累計表

中華民國114年1月1日至114年2月28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			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				04090000000	罰款及賠償收入	24,000	24,000	4,000	-	-4,000	
						-		-			
	03			04091920300	賠償收入	24,000	24,000	4,000	-	-4,000	
						-		-			
		01		04091920301	一般賠償收入	24,000	24,000	4,000	-	-4,000	
						-		-			
07				07090000000	財產收入	32,000	32,000	5,334	-	-5,334	
						-		-			
	05			07091920500	廢舊物資售價	32,000	32,000	5,334	-	-5,334	
						-		-			
		01		07091920501	廢舊物資售價	32,000	32,000	5,334	-	-5,334	
						-		-			
12				12090000000	其他收入	300,000	300,000	50,000	210,073	-	180,105
						-			230,105		
	02			12091920200	雜項收入	300,000	300,000	50,000	210,073	-	180,105
						-			230,105		
		01		12091920201	收回以前年度歲出	300,000	300,000	50,000	116,263	-	74,361
						-			124,361		
		10		12091920210	其他雜項收入	-	-	-	93,810	-	105,744
						-			105,744		
				經常門合計		356,000	356,000	59,334	210,073	-	170,771
						-			230,105		
				總計		356,000	356,000	59,334	210,073	-	170,771
						-			230,105		

臺北市立浩然敬老院

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年2月28日

頁數：第2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				6309192010000 一般行政	136,404,000	-	136,404,000	36,890,296	7,563,217	9,918,461
					-	-		26,971,835		4,872,292
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			6309192010100 行政管理	136,404,000	-	136,404,000	36,890,296	7,563,217	9,918,461
					-	-		26,971,835		4,872,292
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		10		100000 人事費	104,500,000	-	104,500,000	32,202,875	6,811,829	6,001,708
					-	-		26,201,167		3,725,292
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		20		200000 業務費	31,854,000	-	31,854,000	4,677,421	751,388	3,906,753
					-	-		770,668		1,147,000
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		40		400000 獎補助費	50,000	-	50,000	10,000	-	10,000
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
57				6309192570000 院民照顧服務	99,577,000	-	99,577,000	12,185,456	7,412,581	3,568,437
					-	-		8,617,019		1,373,279
					-	-		-		-
					-	-		-		-

臺北市立浩然敬老院

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年2月28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			6309192570100 院民照顧服務業務	99,577,000	-	99,577,000	12,185,456	7,412,581	3,568,437
					-	-		8,617,019		
					-	-		-		1,373,279
					-	-		-		-
		20		200000 業務費	54,459,000	-	54,459,000	4,381,810	4,177,101	191,169
					-	-		4,190,641		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		40		400000 獎補助費	45,118,000	-	45,118,000	7,803,646	3,235,480	3,377,268
					-	-		4,426,378		
					-	-		-		1,373,279
					-	-		-		-
				經常門合計	235,981,000	-	235,981,000	49,075,752	14,975,798	13,486,898
					-	-		35,588,854		
					-	-		-		6,245,571
					-	-		-		-
90				6309192900000 一般建築及設備	323,717,000	-	323,717,000	42,989,577	504,230	42,485,347
					-	-		504,230		
					-	-		-		28,729,837
					-	-		-		-
	02			6309192900200 營建工程*	321,200,000	-	321,200,000	42,451,312	-	42,451,312
					-	-		-		
					-	-		-		28,729,837
					-	-		-		-

臺北市立浩然敬老院

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年2月28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)
			30	300000 設備及投資*	321,200,000	-	321,200,000	42,451,312	-	42,451,312
					-	-		-		28,729,837
					-	-		-		
					-	-		-		
	04			6309192900400 其他設備*	2,517,000	-	2,517,000	538,265	504,230	34,035
					-	-		504,230		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
			30	300000 設備及投資*	2,517,000	-	2,517,000	538,265	504,230	34,035
					-	-		504,230		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
				資本門合計	323,717,000	-	323,717,000	42,989,577	504,230	42,485,347
					-	-		504,230		-
					-	-		-		28,729,837
					-	-		-		-
				經資門合計	559,698,000	-	559,698,000	92,065,329	15,480,028	55,972,245
					-	-		36,093,084		-
					-	-		-		34,975,408
					-	-		-		-
01				7609192010000 公務人員退休及撫卹給付	5,037,263	-	5,037,263	5,037,263	1,380,466	-
					-	-		5,037,263		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-

臺北市立浩然敬老院

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年2月28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				
	01			7609192010100 公務人員退休及撫卹給付	5,037,263	-	5,037,263	1,380,466	-	
					-	-		5,037,263	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			10	100000 人事費	5,004,063	-	5,004,063	1,380,466	-	
					-	-		5,004,063	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			40	400000 獎補助費	33,200	-	33,200	-	-	
					-	-		33,200	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	03			8909192030000 公務人員各項補助	36,922	-	36,922	36,922	-	
					-	-		36,922	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			8909192030100 公務人員各項補助	36,922	-	36,922	36,922	-	
					-	-		36,922	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			20	200000 業務費	36,922	-	36,922	36,922	-	
					-	-		36,922	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

臺北市立浩然敬老院

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年2月28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)
				統籌科目合計	5,074,185	-	5,074,185	5,074,185	1,417,388	-
					-	-			5,074,185	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				總計	564,772,185	-	564,772,185	97,139,514	16,897,416	55,972,245
					-	-			41,167,269	-
					-	-			-	34,975,408
					-	-			-	-

臺北市立浩然敬老院
以前年度歲出轉入數累計表

中華民國114年1月1日至114年2月28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
113	90				一般建築及設備	-	-	-	-	-	-	-
						15,955,683	-	-	-	-	15,955,683	14,955,663
		02			營建工程*	-	-	-	-	-	-	-
						15,955,683	-	-	-	-	15,955,683	14,955,663
			02		興建工程*	-	-	-	-	-	-	-
						15,955,683	-	-	-	-	15,955,683	14,955,663
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						15,955,683	-	-	-	-	15,955,683	14,955,663
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						15,955,683	-	-	-	-	15,955,683	14,955,663
					資本門合計*	-	-	-	-	-	-	-
						15,955,683	-	-	-	-	15,955,683	14,955,663
					總計	-	-	-	-	-	-	-
						15,955,683	-	-	-	-	15,955,683	14,955,663

臺北市立浩然敬老院

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年2月28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	院民照顧服務業務	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費	26,201,167			5,004,063
1015 法定編制人員待遇	9,592,805			
1020 約聘僱人員待遇	2,642,664			
1025 技工及工友待遇	1,463,712			
1030 獎金	8,869,676			188,511
1035 其他給與	253,821			
1040 加班費	325,086			
1045 退休退職給付	880,609			4,815,552
1050 退休離職儲金	1,204,984			
1055 保險	967,810			
2000 業務費	770,668	4,190,641		
2006 水電費	313,818			
2009 通訊費	8,849			
2018 資訊服務費	69,410			
2021 其他業務租金	17,460			
2027 保險費	10,794			
2036 按日按件計資酬金	3,200	30,690		
2045 國內組織會費		12,500		
2051 物品	56,740	158,103		
2054 一般事務費	285,897	3,989,348		
2066 車輛及辦公器具養護費	3,500			
2093 特別費	1,000			
3000 設備及投資			504,230	
3030 資訊軟硬體設備費			350,436	

臺北市立浩然敬老院

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年2月28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	院民照顧服務業務	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
3035 雜項設備費 4000 獎補助費 4070 公費就養及醫療補助 4085 獎勵及慰問		4,426,378 4,426,378	153,794	33,200 33,200
合計	26,971,835	8,617,019	504,230	5,037,263

臺北市立浩然敬老院

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年2月28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		31,205,230	
1015 法定編制人員待遇		9,592,805	
1020 約聘僱人員待遇		2,642,664	
1025 技工及工友待遇		1,463,712	
1030 獎金		9,058,187	
1035 其他給與		253,821	
1040 加班費		325,086	
1045 退休退職給付		5,696,161	
1050 退休離職儲金		1,204,984	
1055 保險		967,810	
2000 業務費	36,922	4,998,231	
2006 水電費		313,818	
2009 通訊費		8,849	
2018 資訊服務費		69,410	
2021 其他業務租金		17,460	
2027 保險費		10,794	
2036 按日按件計資酬金		33,890	
2045 國內組織會費		12,500	
2051 物品		214,843	
2054 一般事務費	36,922	4,312,167	
2066 車輛及辦公器具養護費		3,500	
2093 特別費		1,000	
3000 設備及投資		504,230	
3030 資訊軟硬體設備費		350,436	

臺北市立浩然敬老院

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年2月28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	
3035 雜項設備費		153,794	
4000 獎補助費		4,459,578	
4070 公費就養及醫療補助		4,426,378	
4085 獎勵及慰問		33,200	
合計	36,922	41,167,269	

臺北市立浩然敬老院

繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年2月28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	230,105	0	0	0	0	0	0	0	230,105
本年度	230,105	0	0	0	0	0	0	0	230,105
12020100 收回以前年度歲出	124,361	0	0	0	0	0	0	0	124,361
12021000 其他雜項收入	105,744	0	0	0	0	0	0	0	105,744

臺北市立浩然敬老院

公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年2月28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	41,167,269	34,975,408	0	0	150,000	0	0	0	0	0	76,292,677	20,846,837
本年度	41,167,269	34,975,408	0	0	150,000	0	0	0	0	0	76,292,677	20,846,837
一、本年度經費	36,093,084	34,975,408	0	0	150,000	0	0	0	0	0	71,218,492	20,846,837
0463010100 行政管理	26,971,835	4,872,292	0	0	150,000	0	0	0	0	0	31,994,127	4,896,169
0463570100 院民照顧服務業務	8,617,019	1,373,279	0	0	0	0	0	0	0	0	9,990,298	2,195,158
0463900200* 營建工程	0	28,729,837	0	0	0	0	0	0	0	0	28,729,837	13,721,475
0463900400* 其他設備	504,230	0	0	0	0	0	0	0	0	0	504,230	34,035
二、統籌科目	5,074,185	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,074,185	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	5,037,263	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,037,263	0
0989030100 公務人員各項補助	36,922	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36,922	0

臺北市立浩然敬老院

平衡表

中華民國114年2月28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	666,706,989	負債	26,363,163
流動資產	75,554,417	流動負債	15,043,932
專戶存款	25,473,346	應付代收款	15,009,897
零用金	150,000	其他應付款	34,035
預付款	49,931,071	長期負債	752,774
固定資產	590,236,625	應付租賃款	752,774
土地	443,041,800	其他負債	10,566,457
土地改良物	1,063,111	存入保證金	3,017,068
累計折舊－土地改良物	-1,052,480	應付保管款	7,549,389
機械及設備	20,407,647	淨資產	640,343,826
累計折舊－機械及設備	-10,351,263	資產負債淨額	640,343,826
交通及運輸設備	8,219,747	資產負債淨額	640,343,826
累計折舊－交通及運輸設備	-7,018,245		
雜項設備	7,283,914		
累計折舊－雜項設備	-3,759,462		
租賃資產	2,177,972		
累計折舊－租賃資產	-1,035,363		
購建中固定資產	131,259,247		
無形資產	253,939		
電腦軟體	253,939		
其他資產	662,008		
暫付款	103,008		
存出保證金	559,000		

臺北市立浩然敬老院

平衡表

中華民國114年2月28日

頁數：第 15 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
合 計	666,706,989	合 計	666,706,989
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	2,730,000	應付保證品	2,730,000
債權憑證	1	待抵銷債權憑證	1

臺北市立浩然敬老院

收入支出表

中華民國114年1月1日至114年2月28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	45,568,052	76,543,902
公庫撥入數	45,336,859	76,292,677
其他收入	231,193	251,225
支出	16,970,842	103,703,818
繳付公庫數	210,073	230,105
人事支出	8,192,295	31,205,230
業務支出	4,965,411	4,998,231
獎補助支出	3,235,480	4,459,578
財產損失	879	62,097,507
折舊、折耗及攤銷	366,704	713,167
收支餘絀	28,597,210	-27,159,916

臺北市立浩然敬老院

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年1月1日至114年2月28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	443,041,800	0	0	0	0	443,041,800
土地改良物	1,063,111	-1,052,480	0	0	0	10,631
房屋建築及設備	126,876,838	-64,780,210	0	126,876,838	64,780,210	0
機械及設備	20,458,112	-10,033,182	0	50,465	-318,081	10,056,384
交通及運輸設備	8,219,747	-6,961,491	0	0	-56,754	1,201,502
雜項設備	7,321,314	-3,645,092	0	37,400	-114,370	3,524,452
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	606,980,922	-86,472,455	0	126,964,703	64,291,005	457,834,769
租賃資產	2,177,972	-962,691	0	0	-72,672	1,142,609
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	131,105,453	0	153,794	0	0	131,259,247
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	297,123	0	0	43,184	0	253,939
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	133,580,548	-962,691	153,794	43,184	-72,672	132,655,795
合 計	740,561,470	-87,435,146	153,794	127,007,887	64,218,333	590,490,564

臺北市立浩然敬老院

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年1月1日至114年2月28日

頁數：第 18 頁

單位：新臺幣元

備註：本期成本變動增加數153,794元，與取得財產合計數504,230元，減少350,436元之原因說明如下：

1. 支付110-113年電腦租賃費用，致成本變動增加數較取得財產合計數減少350,436元。

另因本府財政局建置之財產管理系統係將個人電腦租賃資產歸屬於「機械及設備」財產類別項下，故有關由該系統產製之市有財產分類統計表，其「機械及設備」之金額，係本表「機械及設備」及「租賃資產」2科目之合計數。

臺北市立浩然敬老院
應付租賃款及其他長期負債變動表

中華民國114年1月1日至114年2月28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	752,774			752,774
二、其他長期負債				

臺北市立浩然敬老院

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年2月28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	230,105	76,313,797	76,543,902	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
		76,292,677	76,292,677	稅課收入
稅課收入	-----	-----	-----	罰款及賠償收入
罰款及賠償收入	-----	-----	-----	規費收入
規費收入	-----	-----	-----	
信託管理收入	-----	-----	-----	
財產收入	-----	-----	-----	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	230,105	21,120	251,225	其他收入
	-----	-----	-----	
歲出	41,167,269	62,536,549	103,703,818	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
		230,105	230,105	人事支出
人事費	31,205,230	-----	31,205,230	業務支出
業務費	4,998,231	-----	4,998,231	獎補助支出
獎補助費	4,459,578	-----	4,459,578	
設備及投資	504,230	-504,230	-----	財產損失
	-----	-----	-----	投資損失
		62,097,507	62,097,507	利息費用及手續費
債務費	-----	-----	-----	折舊、折耗及攤銷
		713,167	713,167	其他支出
	-----	-----	-----	
歲計餘絀	-40,937,164	13,777,248	-27,159,916	收支餘絀

臺北市立浩然敬老院
預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年2月28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科目：

(一)預算項目「設備及投資」執行數50萬4,230元，其中15萬3,794元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達；其中35萬436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、預算項目對應不同會計科目：無。

三、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」71萬3,167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」6,209萬7,507元，係報廢固定資產所發生之損失。

(四)會計科目「其他收入」25萬1,225元，其中2萬1,120元係更正轉減漏植雜項設備累計折舊所發生之收入。

四、其他：無。