

新竹市立動物園

會計月報

中華民國113年05月份

主辦會計人員 彭淑琴

機關長官 楊礎遠

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 5 頁
三、以前年度歲出轉入數累計表.....	第 6 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
-------------------------------	---------------

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 19 頁至第 20 頁
---------------------	---------------

新竹市立動物園

歲入累計表

中華民國113年1月1日至113年5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)				
05				05080000000	規費收入	23,000,000	23,000,000	9,250,000	1,310,672	-	-1,099,431
						-		8,150,569			
	03			05086000300	使用規費收入	23,000,000	23,000,000	9,250,000	1,310,672	-	-1,099,431
						-		8,150,569			
		06		05086000306	場地設施使用費	23,000,000	23,000,000	9,250,000	1,310,672	-	-1,099,431
						-		8,150,569			
07				07080000000	財產收入	1,900,000	1,900,000	475,000	72,000	-	73,000
						-		548,000			
	01			07086000100	財產孳息	1,900,000	1,900,000	475,000	72,000	-	73,000
						-		548,000			
		02		07086000102	權利金	1,900,000	1,900,000	475,000	72,000	-	73,000
						-		548,000			
12				12080000000	其他收入	-	-	-	-	-	395,275
						-		395,275			
	02			12086000200	雜項收入	-	-	-	-	-	395,275
						-		395,275			
		01		12086000201	收回以前年度歲出	-	-	-	-	-	395,275
						-		395,275			
				經常門合計		24,900,000	24,900,000	9,725,000	1,382,672	-	-631,156
						-		9,093,844			
				總計		24,900,000	24,900,000	9,725,000	1,382,672	-	-631,156
						-		9,093,844			

新竹市立動物園

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年5月31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				5308600010000 一般行政	24,865,000	-	24,865,000	11,106,000	1,856,582	2,654,473
					-	-		8,451,527		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			5308600010100 行政管理	24,865,000	-	24,865,000	11,106,000	1,856,582	2,654,473
					-	-		8,451,527		
					-	-		-		
					-	-		-		
		10		100000 人事費	7,322,000	-	7,322,000	3,942,000	388,433	1,013,850
					-	-		2,928,150		
					-	-		-		
					-	-		-		
		20		200000 業務費	17,489,000	-	17,489,000	7,146,000	1,468,149	1,638,623
					-	-		5,507,377		
					-	-		-		
					-	-		-		
		40		400000 獎補助費	54,000	-	54,000	18,000	-	2,000
					-	-		16,000		
					-	-		-		
					-	-		-		
03				5308600030000 動物園管理	11,379,000	-	10,799,000	4,785,000	738,864	1,213,485
					-	-580,000		3,571,515		
					-	-		-		
					-	-		-		

新竹市立動物園

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年5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				
	01			5308600030100 動物園管理	11,379,000	-	10,799,000	4,785,000	738,864	1,213,485
					-	-580,000		3,571,515		
					-	-		-		
					-	-		-		
		20		200000 業務費	11,379,000	-	10,799,000	4,785,000	738,864	1,213,485
					-	-580,000		3,571,515		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經常門合計	36,244,000	-	35,664,000	15,891,000	2,595,446	3,867,958
					-	-580,000		12,023,042		
					-	-		-		
					-	-		-		
03				5308600030000 動物園管理	5,272,000	-	5,852,000	852,000	-	681,500
					-	580,000		170,500		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			5308600030100 動物園管理*	5,272,000	-	5,852,000	852,000	-	681,500
					-	580,000		170,500		
					-	-		-		
					-	-		-		
		30		300000 設備及投資*	5,272,000	-	5,852,000	852,000	-	681,500
					-	580,000		170,500		
					-	-		-		
					-	-		-		

新竹市立動物園

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年5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)
				資本門合計	5,272,000	-	5,852,000	852,000	-	681,500
					-	580,000		170,500		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經資門合計	41,516,000	-	41,516,000	16,743,000	2,595,446	4,549,458
					-	-		12,193,542		
					-	-		-		
					-	-		-		
02				7608600020000 公務人員退休及撫卹給付	672,317	-	672,317	672,317	388,021	2,406
					-	-		669,911		
					-	-		-		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			7608600020100 公務人員退休及撫卹給付	672,317	-	672,317	672,317	388,021	2,406
					-	-		669,911		
					-	-		-		
					-	-		-		
			10	100000 人事費	672,317	-	672,317	672,317	388,021	2,406
					-	-		669,911		
					-	-		-		
					-	-		-		
02				8908600020000 公務人員各項補助	65,300	-	65,300	65,300	-	-
					-	-		65,300		
					-	-		-		
					-	-		-		

新竹市立動物園

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年5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				
	01			8908600020100 公務人員各項補助	65,300	-	65,300	-	-	
					-	-		65,300	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			10	100000 人事費	65,300	-	65,300	-	-	
					-	-		65,300	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	737,617	-	737,617	388,021	2,406	
					-	-		735,211	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	42,253,617	-	42,253,617	2,983,467	4,551,864	
					-	-		12,928,753	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

新竹市立動物園

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5月31日

頁數：第6頁

單位：新臺幣元

年 度	科 目				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								代 碼 及 名 稱	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
111	03				-	-	-	-	-	-	-							
					1,428,046	-	-	-	-	1,428,046	-							
	01				-	-	-	-	-	-	-							
					1,428,046	-	-	-	-	1,428,046	-							
			30		-	-	-	-	-	-	-							
					1,428,046	-	-	-	-	1,428,046	-							
				小計	-	-	-	-	-	-	-							
					1,428,046	-	-	-	-	1,428,046	-							
112	01				-	-	-	-	-	-	-							
					585,000	-	405,000	405,000	-	180,000	-							
	01				-	-	-	-	-	-	-							
					585,000	-	405,000	405,000	-	180,000	-							
			20		-	-	-	-	-	-	-							
					585,000	-	405,000	405,000	-	180,000	-							
112	03				-	-	-	-	-	-	-							
					17,619,586	-	191,358	446,358	-	17,173,228	-							
	01				-	-	-	-	-	-	-							
					1,842,000	-	191,358	446,358	-	1,395,642	-							
	01				-	-	-	-	-	-	-							
					15,777,586	-	-	-	-	15,777,586	-							
			20		-	-	-	-	-	-	-							
					1,842,000	-	191,358	446,358	-	1,395,642	-							
			30		-	-	-	-	-	-	-							
					15,777,586	-	-	-	-	15,777,586	-							
				小計	-	-	-	-	-	-	-							
					18,204,586	-	596,358	851,358	-	17,353,228	-							
				經常門合計	-	-	-	-	-	-	-							
					2,427,000	-	596,358	851,358	-	1,575,642	-							

新竹市立動物園

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5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	
					資本門合計*	-	-	-	-	-	-	
						17,205,632	-	-	-	-	17,205,632	
					總計	-	-	-	-	-	-	
						19,632,632	-	596,358	851,358	-	18,781,274	

新竹市立動物園

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年5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	動物園管理	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助
1000 人事費	2,928,150		669,911	65,300
1015 法定編制人員待遇	1,007,941			
1020 約聘僱人員待遇	234,900			
1025 技工及工友待遇	741,360		-50,632	
1030 獎金	748,004			
1035 其他給與	16,000			65,300
1040 加班費	40,789			
1045 退休退職給付			208,696	
1050 退休離職儲金	7,104		511,847	
1055 保險	132,052			
2000 業務費	5,507,377	3,571,515		
2003 教育訓練費	8,000			
2006 水電費	167,828	859,186		
2009 通訊費		29,955		
2021 其他業務租金	33,177			
2024 稅捐及規費		6,197		
2027 保險費		52,213		
2030 兼職費	15,000			
2033 臨時人員酬金	3,347,620			
2036 按日按件計資酬金	10,500			
2051 物品	76,766	845,727		
2054 一般事務費	1,756,086	555,092		
2066 車輛及辦公器具養護費	4,230	13,581		
2069 設施及機械設備養護費	64,370	1,196,694		

新竹市立動物園
歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年5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	動物園管理	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助
2072 國內旅費		1,320		
2081 運費		11,550		
2093 特別費	23,800			
3000 設備及投資		170,500		
3020 機械設備費		170,500		
4000 獎補助費	16,000			
4085 獎勵及慰問	16,000			
合計	8,451,527	3,742,015	669,911	65,300

新竹市立動物園
歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年5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			
	合計			
1000 人事費	3,663,361			
1015 法定編制人員待遇	1,007,941			
1020 約聘僱人員待遇	234,900			
1025 技工及工友待遇	690,728			
1030 獎金	748,004			
1035 其他給與	81,300			
1040 加班費	40,789			
1045 退休退職給付	208,696			
1050 退休離職儲金	518,951			
1055 保險	132,052			
2000 業務費	9,078,892			
2003 教育訓練費	8,000			
2006 水電費	1,027,014			
2009 通訊費	29,955			
2021 其他業務租金	33,177			
2024 稅捐及規費	6,197			
2027 保險費	52,213			
2030 兼職費	15,000			
2033 臨時人員酬金	3,347,620			
2036 按日按件計資酬金	10,500			
2051 物品	922,493			
2054 一般事務費	2,311,178			
2066 車輛及辦公器具養護費	17,811			
2069 設施及機械設備養護費	1,261,064			

新竹市立動物園
歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年5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			
	合計			
2072 國內旅費	1,320			
2081 運費	11,550			
2093 特別費	23,800			
3000 設備及投資	170,500			
3020 機械設備費	170,500			
4000 獎補助費	16,000			
4085 獎勵及慰問	16,000			
合計	12,928,753			

新竹市立動物園

繳付公庫數分析表

中華民國113年1月1日至113年5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	9,093,844	0	0	0	0	0	0	0	9,093,844
本年度	9,093,844	0	0	0	0	0	0	0	9,093,844
05030600 場地設施使用費	8,150,569	0	0	0	0	0	0	0	8,150,569
07010200 權利金	548,000	0	0	0	0	0	0	0	548,000
12020100 收回以前年度歲出	395,275	0	0	0	0	0	0	0	395,275

新竹市立動物園

公庫撥入數分析表

中華民國113年1月1日至113年5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	13,780,111	0	0	0	160,000	0	0	0	0	0	13,940,111	6,417,552
本年度	12,928,753	0	0	0	160,000	0	0	0	0	0	13,088,753	4,391,864
一、本年度經費	12,193,542	0	0	0	160,000	0	0	0	0	0	12,353,542	4,389,458
0253010100 行政管理	8,451,527	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,451,527	2,654,473
0253030100 動物園管理	3,571,515	0	0	0	160,000	0	0	0	0	0	3,731,515	1,053,485
0253030100* 動物園管理	170,500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	170,500	681,500
二、統籌科目	735,211	0	0	0	0	0	0	0	0	0	735,211	2,406
0676020100 公務人員退休及撫卹給付	669,911	0	0	0	0	0	0	0	0	0	669,911	2,406
0989020100 公務人員各項補助	65,300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65,300	0
以前年度	851,358	0	0	0	0	0	0	0	0	0	851,358	2,025,688

新竹市立動物園

公庫撥入數分析表

中華民國113年1月1日至113年5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)		
一、以前年度應付(保留)數	851,358	0	0	0	0	0	0	0	0	0	851,358	2,025,688
111年度 0253030100* 動物園管理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,428,046
112年度 0253010100 行政管理	405,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	405,000	0
112年度 0253030100 動物園管理	446,358	0	0	0	0	0	0	0	0	0	446,358	1,642
112年度 0253030100* 動物園管理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	596,000
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

新竹市立動物園

平衡表

中華民國113年5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	93,664,301	負債	2,136,096
流動資產	2,296,096	流動負債	1,114,549
專戶存款	2,136,096	應付代收款	1,114,549
零用金	160,000	其他負債	1,021,547
固定資產	90,864,208	存入保證金	1,021,547
土地改良物	2,782,015	淨資產	91,528,205
累計折舊－土地改良物	-1,147,600	資產負債淨額	91,528,205
房屋建築及設備	64,174,728	資產負債淨額	91,528,205
累計折舊－房屋建築及設備	-14,767,720		
機械及設備	13,701,852		
累計折舊－機械及設備	-8,788,714		
交通及運輸設備	5,553,155		
累計折舊－交通及運輸設備	-2,937,605		
雜項設備	36,951,109		
累計折舊－雜項設備	-11,085,692		
購建中固定資產	6,428,680		
無形資產	3,997		
電腦軟體	3,997		
其他資產	500,000		
存出保證金	500,000		
合 計	93,664,301	合 計	93,664,301
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	594,972	應付保證品	594,972
債權憑證	-	待抵銷債權憑證	-

新竹市立動物園

收入支出表

中華民國113年1月1日至113年5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	4,962,497	23,033,955
公庫撥入數	3,579,825	13,940,111
規費收入	1,310,672	8,150,569
財產收益	72,000	548,000
其他收入	0	395,275
支出	6,027,789	28,036,522
繳付公庫數	1,382,672	9,093,844
人事支出	776,454	3,663,361
業務支出	2,803,371	9,930,250
獎補助支出	0	16,000
財產損失	0	2,987
折舊、折耗及攤銷	1,065,292	5,330,080
收支餘絀	-1,065,292	-5,002,567

新竹市立動物園

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5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	2,782,015	-1,090,220	0	0	-57,380	1,634,415
房屋建築及設備	64,174,728	-14,297,170	0	0	-470,550	49,407,008
機械及設備	13,549,852	-7,944,395	170,500	18,500	-844,319	4,913,138
交通及運輸設備	5,693,556	-2,662,083	349	140,750	-275,522	2,615,550
雜項設備	37,090,509	-7,700,781	0	139,400	-3,384,911	25,865,417
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	123,290,660	-33,694,649	170,849	298,650	-5,032,682	84,435,528
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	6,428,680	0	0	0	0	6,428,680
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	5,732	0	0	1,735	0	3,997
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	6,434,412	0	0	1,735	0	6,432,677
合 計	129,725,072	-33,694,649	170,849	300,385	-5,032,682	90,868,205

新竹市立動物園

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5月31日

頁數：第 18 頁

單位：新臺幣元

備註：一、本年度成本變動「增加數」170,849元=預算採購增加金額170,500元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額349元。
二、設備及投資預算執行增加金額170,500元，係本年度預算執行增加金額170,500元。
依財產規制移入、受贈等增加金額349元，係：財產規制移入349元。
三、本年度成本變動減少數300,385元=報廢固定資產298,650元+電腦軟體攤銷1,735元

其他

新竹市立動物園

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5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	9,093,844	13,940,111	23,033,955	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
		13,940,111	13,940,111	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	8,150,569	-----	8,150,569	-----
信託管理收入	-----	-----	-----	財產收益
財產收入	548,000	-----	548,000	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	-----	-----	-----	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	395,275	-----	395,275	
	-----	-----	-----	
歲出	12,928,753	15,107,769	28,036,522	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
		9,093,844	9,093,844	人事支出
人事費	3,663,361	-----	3,663,361	業務支出
業務費	9,078,892	851,358	9,930,250	獎補助支出
獎補助費	16,000	-----	16,000	-----
設備及投資	170,500	-170,500	-----	財產損失
	-----	-----	-----	投資損失
		2,987	2,987	利息費用及手續費
債務費	-----	-----	-----	折舊、折耗及攤銷
		5,330,080	5,330,080	其他支出
	-----	-----	-----	
歲計餘絀	-3,834,909	-1,167,658	-5,002,567	收支餘絀

新竹市立動物園

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5月31日

頁數：第 20 頁

單位：新臺幣元

備註(調整數差異說明)

1. 業務支出851,358元=係112年度保留款實現數851,358元。
2. 設備及投資170,500元：係購置財產170,500元。
3. 會計科目「公庫撥入數」及「繳付公庫數」係供機關核對其與公庫間之現金收付情形，另「財產損失」、「折舊、折耗及攤銷」係會計處理採用權責發生基礎所產生之評價科目。