

高雄市梓官區公所

會計月報

中華民國111年10月份

主辦會計人員：

會計室主任 謝嘉慧

機關長官：

李秀蓉(甲)

高雄市梓官區公所

歲入累計表

中華民國111年1月1日至111年10月31日

0001

頁數：第1頁
單位：新臺幣元

款	項	目	節	科 目 代號及名稱	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)
					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				0402000000 罰款及賠償收入	1,000	1,000	1,000	-	-	-1,000
	03			04023280300 賠償收入	1,000	1,000	1,000	-	-	-1,000
		01		04023280301 一般賠償收入	1,000	1,000	1,000	-	-	-1,000
05				0502000000 規費收入	226,000	226,000	181,000	10,500	-	-19,800
	03			05023280300 使用規費收入	226,000	226,000	181,000	10,500	-	-19,800
		03		05023280303 資料使用費	15,000	15,000	7,000	-	-	-6,000
		06		05023280306 場地設施使用費	211,000	211,000	174,000	10,500	-	-13,800
07				0702000000 財產收入	286,000	286,000	153,000	-	-	265,088
	01			07023280100 財產孳息	276,000	276,000	148,000	-	-	136,368
		01		07023280101 利息收入	1,000	1,000	1,000	-	-	-122
		03		07023280103 租金收入	275,000	275,000	147,000	-	-	136,490
	05			07023280500 廢舊物資售價	10,000	10,000	5,000	-	-	128,720
		01		07023280501 廢舊物資售價	10,000	10,000	5,000	-	-	128,720
10				1002000000 捐獻及贈與收入	1,177,000	1,177,000	977,000	195,000	-	-210,254
	01			10023280100 捐獻收入	1,177,000	1,177,000	977,000	195,000	-	-210,254
		01		10023280101 一般捐獻	1,177,000	1,177,000	977,000	195,000	-	-210,254
12				1202000000 其他收入	80,000	80,000	80,000	22,434	-	-57,566
	02			12023280200 雜項收入	80,000	80,000	80,000	22,434	-	-57,566

高雄市梓官區公所

0002

歲入累計表

中華民國111年1月1日至111年10月31日

頁數：第2頁
單位：新臺幣元

款	項	目	節	科 目 代號及名稱	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)
					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)
		10		12023280210 其他雜項收入	80,000	80,000	80,000	22,434	-	-57,566
				經常門合計	1,770,000	1,770,000	1,392,000	227,934	-	-23,532
				總計	1,770,000	1,770,000	1,392,000	227,934	-	-23,532
								1,368,468		

高雄市梓官區公所

經費累計表

0003

中華民國111年1月1日至111年10月31日

頁數：第1頁

款	項	目	節	科 目 代 號 及 名 稱	預 算				合 計	截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		分配數餘額 (4)=(1)-(2)- (3)
					原預算數	第一預備金	經費流用數	調整待遇準備			本月實現數	應付數(3)	
					追加(減)數	第二預備金	各類員工 待遇準備	預算調整數					截至本月止 累計實現數(2)
01				3702328010000 一般行政	49,256,000	-	-	-	49,256,000	46,403,000	2,719,720	1,974,542	
	01			3702328010100 行政管理	49,256,000	-	-	-	49,256,000	46,403,000	44,428,458	1,974,542	
		10		100000 人事費	37,051,000	-	-	-	37,051,000	35,705,000	1,682,707	921,333	
		20		200000 業務費	12,151,000	-	-	-	12,151,000	10,644,000	34,783,667	1,047,209	
		40		400000 獎補助費	54,000	-	-	-	54,000	54,000	1,037,013	6,000	
											9,596,791		
											48,000		
04				3702328040000 區公所業務	14,890,000	-	-	-	14,890,000	12,284,000	1,375,333	1,747,650	
	01			3702328040100 業務管理	14,890,000	-	-	-	14,890,000	12,284,000	10,536,350	85,818	
		10		100000 人事費	612,000	-	-	-	612,000	551,000	1,375,333	1,747,650	
		20		200000 業務費	7,726,000	-	-	-	7,726,000	6,273,000	10,536,350	85,818	
		40		400000 獎補助費	6,552,000	-	-	-	6,552,000	5,460,000	34,042	126,280	
				經常門合計	64,146,000	-	-	-	64,146,000	58,687,000	424,720	1,619,370	
											795,291	85,818	
											4,653,630	2,000	
											546,000	3,722,192	
											5,458,000	85,818	
											4,095,053	368,254	
											54,964,808		
04				3702328040000 區公所業務	952,000	-	-	-	952,000	952,000	-	368,254	
	01			3702328040100 業務管理*	952,000	-	-	-	952,000	952,000	583,746	368,254	
		30		300000 設備及投資*	952,000	-	-	-	952,000	952,000	583,746	368,254	
02				5802328020000 基層建設	5,757,000	1,138,200	-	-	6,895,200	5,757,000	-	3,382,347	
	01			5802328020100 小型工程*	5,757,000	1,138,200	-	-	6,895,200	5,757,000	2,374,653	3,382,347	
		30		300000 設備及投資*	5,757,000	1,138,200	-	-	6,895,200	5,757,000	-	3,382,347	
				資本門合計	6,709,000	1,138,200	-	-	7,847,200	6,709,000	2,374,653	3,750,601	
											2,958,399		

高雄市梓官區公所

經費累計表

0004

中華民國111年1月1日至111年10月31日

頁數：第2頁

款	項	目	節	科 目 代 號 及 名 稱	預 算				合 計	截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		分配數餘額 (4)=(1)-(2)- (3)
					原預算數	第一預備金	經費流用數	調整待遇準備			本月實現數	應付數(3)	
					追加(減)數	第二預備金	各類員工 待遇準備	預算調整數					截至本月止 累計實現數(2)
				經費門合計	70,855,000	-	-	-	71,993,200	65,396,000	4,095,053	7,472,793	
						1,138,200	-	-			57,923,207	85,818	
03				7602328030000 公務人員退休及撫卹給付	7,391,045	-	-	-	7,391,045	7,391,045	687,326	-	
	01			7602328030100 公務人員退休及撫卹給付	7,391,045	-	-	-	7,391,045	7,391,045	7,391,045	-	
			10	100000 人事費	7,391,045	-	-	-	7,391,045	7,391,045	687,326	-	
						-	-	-			7,391,045	-	
03				8902328030000 災害準備金	142,232	-	-	-	142,232	142,232	-	142,232	
	01			8902328030100 災害準備金	142,232	-	-	-	142,232	142,232	-	142,232	
			20	200000 業務費	142,232	-	-	-	142,232	142,232	-	142,232	
						-	-	-			-	-	
05				8902328050000 公務人員各項補助	271,229	-	-	-	271,229	271,229	98,020	-	
	01			8902328050100 公務人員各項補助	271,229	-	-	-	271,229	271,229	271,229	-	
			10	100000 人事費	271,229	-	-	-	271,229	271,229	98,020	-	
						-	-	-			271,229	-	
				統籌科目合計	7,804,506	-	-	-	7,804,506	7,804,506	785,346	142,232	
						-	-	-			7,662,274	-	
				總計	78,659,506	-	-	-	79,797,706	73,200,506	4,880,399	7,615,025	
						1,138,200	-	-			65,585,481	85,818	

高雄市梓官區公所
歲出用途別累計表

中華民國111年1月1日至111年11月30日

0005

頁數：第1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	業務管理	小型工程	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費	34,783,667	424,720		7,391,045
1015 法定編制人員待遇	23,695,662			
1020 約聘僱人員待遇	570,219	313,874		
1025 技工及工友待遇	1,308,108			
1030 獎金	6,608,407	41,151		
1035 其他給與	507,200	16,000		
1040 加班值班費		9,226		
1045 退休退職給付				4,964,521
1050 退休離職儲金	28,678	13,680		2,426,524
1055 保險	2,065,393	30,789		
2000 業務費	9,596,791	4,653,630		
2003 教育訓練費	3,000			
2006 水電費		209,194		
2009 通訊費		385,781		
2018 資訊服務費		120,590		
2024 稅捐及規費	44,570	11,030		
2027 保險費	29,434	4,273		
2033 臨時人員酬金	691,118	327,892		
2036 按日按件計資酬金		221,000		
2051 物品	47,851	97,762		
2054 一般事務費	8,650,110	2,871,561		
2063 房屋建築養護費		177,720		
2066 車輛及辦公器具養護費	26,277	33,510		
2069 設施及機械設備養護費		187,805		
2072 國內旅費		5,512		
2093 特別費	104,431			
3000 設備及投資		583,746	2,374,653	
3010 房屋建築及設備費		154,746		
3015 公共建設及設施費		417,000	2,374,653	
3020 機械設備費		12,000		
4000 獎補助費	48,000	5,458,000		
4085 獎勵及慰問	48,000			
4090 其他補助及捐助		5,458,000		
合計	44,428,458	11,120,096	2,374,653	7,391,045

高雄市梓官區公所
歲出用途別累計表

中華民國111年1月1日至111年11月30日

0006

頁數:第2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	271,229	42,870,661		
1015 法定編制人員待遇		23,695,662		
1020 約聘僱人員待遇		884,093		
1025 技工及工友待遇		1,308,108		
1030 獎金		6,649,558		
1035 其他給與	271,229	794,429		
1040 加班值班費		9,226		
1045 退休退職給付		4,964,521		
1050 退休離職儲金		2,468,882		
1055 保險		2,096,182		
2000 業務費		14,250,421		
2003 教育訓練費		3,000		
2006 水電費		209,194		
2009 通訊費		385,781		
2018 資訊服務費		120,590		
2024 稅捐及規費		55,600		
2027 保險費		33,707		
2033 臨時人員酬金		1,019,010		
2036 按日按件計資酬金		221,000		
2051 物品		145,613		
2054 一般事務費		11,521,671		
2063 房屋建築養護費		177,720		
2066 車輛及辦公器具養護費		59,787		
2069 設施及機械設備養護費		187,805		
2072 國內旅費		5,512		
2093 特別費		104,431		
3000 設備及投資		2,958,399		
3010 房屋建築及設備費		154,746		
3015 公共建設及設施費		2,791,653		
3020 機械設備費		12,000		
4000 獎補助費		5,506,000		
4085 獎勵及慰問		48,000		
4090 其他補助及捐助		5,458,000		
合計	271,229	65,585,481		

高雄市梓官區公所
繳付公庫數分析表

0007

中華民國111年1月1日至111年10月31日

頁數：第1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	1,368,468	0	0	0	0	0	0	0	1,368,468
本年度	1,368,468	0	0	0	0	0	0	0	1,368,468
05030300 資料使用費	1,000	0	0	0	0	0	0	0	1,000
05030600 場地設施使用費	160,200	0	0	0	0	0	0	0	160,200
07010100 利息收入	878	0	0	0	0	0	0	0	878
07010300 租金收入	283,490	0	0	0	0	0	0	0	283,490
07050100 廢舊物資售價	133,720	0	0	0	0	0	0	0	133,720
10010100 一般捐獻	766,746	0	0	0	0	0	0	0	766,746
12021000 其他雜項收入	22,434	0	0	0	0	0	0	0	22,434

高雄市梓官區公所
公庫撥入數分析表

0008

中華民國111年1月1日至111年10月31日

頁數：第1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	65,585,481	85,818	0	0	100,000	0	0	989,185	0	417,000	66,343,484	7,429,207
本年度	65,585,481	85,818	0	0	100,000	0	0	0	0	0	65,771,299	7,429,207
一、本年度經費	57,923,207	85,818	0	0	100,000	0	0	0	0	0	58,109,025	7,286,975
0137010100 行政管理	44,428,458	0	0	0	100,000	0	0	0	0	0	44,528,458	1,874,542
0137040100 業務管理	10,536,350	85,818	0	0	0	0	0	0	0	0	10,622,168	1,661,832
0137040100* 業務管理	583,746	0	0	0	0	0	0	0	0	0	583,746	368,254
0358020100* 小型工程	2,374,653	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,374,653	3,382,347
二、統籌科目	7,662,274	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,662,274	142,232
0676030100 公務人員退休及撫卹給付	7,391,045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,391,045	0
0989030100 災害準備金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	142,232
0989050100 公務人員各項補助	271,229	0	0	0	0	0	0	0	0	0	271,229	0
墊付款	0	0	0	0	0	0	0	989,185	0	417,000	572,185	0
11002328370401230001 大舍社區活動中心空間修 繕設施改善工程計畫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	199,000	-199,000	0

高雄市梓官區公所
公庫撥入數分析表

0009

中華民國111年1月1日至111年10月31日

頁數：第2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)		
11002328370401230002 梓信社區活動中心周邊廣 場鋪面改善工程	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98,000	-98,000	0
11002328370401230003 智信蚵社區聯合活動中心 空間修繕設施改善計畫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	120,000	-120,000	0
11102328370101120001 111年度臨時人員因應 待遇調整所需經費	0	0	0	0	0	0	0	91,000	0	0	91,000	0
11102328370101101001 111年度行政院因應公 教待遇調整增撥特別統籌	0	0	0	0	0	0	0	898,185	0	0	898,185	0

高雄市梓官區公所

0010

平衡表

中華民國111年10月31日

頁數：第1頁
單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	252,739,959	負債	26,259,900
流動資產	25,892,546	流動負債	17,405,778
專戶存款	25,706,728	應付代收款	17,405,778
零用金	100,000	其他負債	8,854,122
預付款	85,818	存入保證金	3,404,122
固定資產	226,294,241	應付保管款	5,450,000
土地	√184,968,060	淨資產	226,480,059
土地改良物	89,600	資產負債淨額	226,480,059
累計折舊—土地改良物	-88,704	資產負債淨額	226,480,059
房屋建築及設備	63,554,637		
累計折舊—房屋建築及設備	-24,830,034		
機械及設備	7,287,326		
累計折舊—機械及設備	-5,532,707		
交通及運輸設備	3,118,279		
累計折舊—交通及運輸設備	-2,443,565		
雜項設備	1,462,584		
累計折舊—雜項設備	-1,291,235		
其他資產	553,172		
暫付款	553,172		
合 計	252,739,959	合 計	252,739,959
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	-

平衡表淨資產之增減變動原因說明：

註：

資產負債淨額於上年度結轉數 225,754,389 元與本年度截至 10 月 226,480,059 元之增減變動金額 725,670 元，原因如下：

(1)本年度截至 10 月收支餘絀-1,311,627 元。

(3)退還以前年度歲入繳庫數○元。

(4)註銷以前年度應收(付)款及保留數○元。

(5)無關收支-影響非流動資產之項目 2,037,297 元，係調整土地公告現值 2,026,494 元、增列購建中固定資產 0 元、移入機械設備帳面金額 10,803 元(個人電腦 1 台-消防局撥入本所災害防救辦公室用)……等。

(6)其他 0 元。

高雄市梓官區公所

0012

收入支出表

中華民國111年1月1日至111年10月31日

頁數：第1頁
單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金額	
	本月數	累計數
收入	5,878,498	67,711,952
公庫撥入數	5,650,564	66,343,484
規費收入	10,500	161,200
財產收益	0	418,088
捐獻及贈與收入	195,000	766,746
其他收入	22,434	22,434
支出	6,169,390	69,023,579
繳付公庫數	227,934	1,368,468
人事支出	3,400,280	43,768,846
業務支出	1,832,304	14,341,421
獎補助支出	546,000	5,506,000
財產損失	0	2,572
折舊、折耗及攤銷	162,872	1,661,619
其他支出	0	2,374,653
收支餘絀	-290,892	-1,311,627

高雄市梓官區公所

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

0025

頁數：第1頁

中華民國111年1月1日至111年10月31日

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 (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	182,941,566	0	2,026,494	0	0	184,968,060
土地改良物	89,600	-88,704	0	0	0	896
房屋建築及設備	63,399,891	-23,763,264	353,746	199,000	-1,066,770	38,724,603
機械及設備	7,487,602	-5,378,728	37,559	237,835	-153,979	1,754,619
交通及運輸設備	3,137,679	-2,283,971	0	19,400	-159,594	674,714
雜項設備	1,462,584	-1,249,866	0	0	-41,369	171,349
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	258,518,922	-32,764,533	2,417,799	456,235	-1,421,712	226,294,241
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	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
合 計	258,518,922	-32,764,533	2,417,799	456,235	-1,421,712	✓ 226,294,241

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國111年1月1日至111年10月31日

頁數：第2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 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		

備註：

一、本年度成本變動增加數合計2,417,799元＝設備及投資預算執行增加數365,746＋購建中固定資產轉列0元＋其他(如其他機關移入、受贈、代辦經費購置等)2,052,053元。

二、設備及投資預算執行增加數365,746元＝本年度設備及投資截至本月止累計實現數2,958,399元＋本年度設備及投資應付數0元＋以前年度設備及投資截至本月止累計實現數之保留數0元＋以前年度設備及投資調整數之應付數0元－財產管理系統無法登入財產帳2,592,653元。

財產管理系統無法登入財產帳2,592,653元，帳列其他支出明細如下：

1. 購置xx設備單價未達1萬元，無須列為財產帳0元。
2. 墊付案編列預算轉正數218,000元。(智信蚵聯合活動中心空間修繕設、梓信廣場舖面改善)
3. 小型工程：本案係六米以下巷道工程維護且本所對於六米巷之巷道無所有權，故無須列為資本資產2,374,653元。
4. 區公所業務：本案係區里公共設施六米以下巷道維護且本所對於六米巷之巷道無所有權，故無須列為資本資產0元

三、其他(如其他機關移入、受贈、墊付案及代辦經費購置等)2,052,053元，說明如下：

1. 土地2,026,494元，係調整土地公告現值。
2. 機械設備25,559元，係以消防局撥入個人電腦25,559元、xx代辦經費購置○元、墊付案經費購置○元。
3. 雜項設備○元，係xx機關移入xx設備○元；xx公司捐贈xx設備○元。
4. 購建中固定資產○元，係依高雄市普通公務單位會計制度之一致規定補登以前年度設備及投資轉入數之應付數○元。

高雄市梓官區公所

0030

預算執行與會計收支對照表
中華民國111年1月1日至111年10月31日

頁數:第1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	1,368,468	66,343,484	67,711,952	收入
		66,343,484	66,343,484	公庫撥入數
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	161,200		161,200	規費收入
信託管理收入				
財產收入	418,088		418,088	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	766,746		766,746	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	22,434		22,434	其他收入
歲出	65,585,481	3,438,098	69,023,579	支出
		1,368,468	1,368,468	繳付公庫數
人事費	42,870,661	898,185	43,768,846	人事支出
業務費	14,250,421	91,000	14,341,421	業務支出
獎補助費	5,506,000		5,506,000	獎補助支出
設備及投資	2,958,399	-2,958,399		
		2,572	2,572	財產損失
				投資損失
債務費		1,661,619	1,661,619	利息費用及手續費
		2,374,653	2,374,653	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-64,217,013	62,905,386	-1,311,627	收支餘絀
備註(調整數差異說明)				

預算執行與會計收支對照表調整數原因說明

備註(請依調整數欄正(負)數金額表達):

1. 公庫撥入數詳公庫撥入數分析表。
2. 繳付公庫數詳繳付公庫數分析表。
3. 設備及投資-2,958,399元=-本年度設備及投資預算執行金額2,958,399元-本年度保留數0元-本年度應付數0元-墊付案編列預算轉正數0元(註2)。
4. 財產損失2,572元=出售(或報廢)冷氣機等設備沖減帳面金額2,572元(原值257,235元,累計折舊254,663元)+支付報廢財產相關費用0元。
5. 折舊、折耗及攤銷1,661,619元=本年度提列固定資產折舊1,661,619元+無形資產攤銷0元。
6. 其他支出2,374,653元=本年度及以前年度執行設備及投資預算無法登入財產帳金額2,592,653元+XX設備(材料)資產盤點盤絀0元+墊付案執行數0元+以前年度墊付案配合新制於本年度調整數0元(註1)-墊付案編列預算轉正數218,000元(註2)。
7. 業務費與業務支出之調整數91,000元=-本年度購置材料尚未耗用數○元-支付報廢財產相關費用○元+以前年度歲出保留實現數○元+墊付案執行數91,000元+以前年度保留數調整至應付數○元-本年度保留數○元+以前年度墊付案配合新制於本年度調整數○元(註1)-墊付案編列預算轉正數○元(註2)。

註1. 以前年度墊付案配合新制於本年度調整數係109年度(含)以前已檢據核銷之墊付案經費,迄110年底仍未編列預算轉正,配合新制於110年開立轉帳傳票調整會計科目者(借:XX支出<墊付案號>,貸:預付款-墊付款<墊付案號>)。

註2. 墊付案編列預算轉正數係111年(含)以後編列預算轉正之墊付案金額(ex.借:XX支出<預算科目>,貸:XX支出<墊付案號>)。