

高雄市梓官區公所

會計月報

中華民國111年9月份

主辦會計人員：

會計室主任 謝嘉慧

機關長官：

民政課課長 王素青

代為決行

高雄市梓官區公所

0001

歲入累計表

中華民國111年1月1日至111年9月30日

頁數：第1頁

單位：新臺幣元

款	項	目	節	代號及名稱	預 算 數		截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 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	163,000	16,500	-	-12,300
	03			05023280300 使用規費收入	226,000	226,000	163,000	150,700	-	-12,300
		03		05023280303 資料使用費	15,000	15,000	7,000	1,000	-	-6,000
		06		05023280306 場地設施使用費	211,000	211,000	156,000	16,500	-	-6,300
								149,700		
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	418,088	-	136,368
		01		07023280101 利息收入	1,000	1,000	1,000	284,368	-	-122
		03		07023280103 租金收入	275,000	275,000	147,000	878	-	136,490
								283,490		
	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	133,720	-	128,720
10				1002000000 捐獻及贈與收入	1,177,000	1,177,000	877,000	-	-	-305,254
	01			10023280100 捐獻收入	1,177,000	1,177,000	877,000	571,746	-	-305,254
		01		10023280101 一般捐獻	1,177,000	1,177,000	877,000	571,746	-	-305,254
12				1202000000 其他收入	80,000	80,000	80,000	-	-	-80,000
	02			12023280200 雜項收入	80,000	80,000	80,000	-	-	-80,000

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9月30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		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代號及名稱	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)		
		10		12023280210 其他雜項收入	80,000	80,000	80,000	-	-80,000	
				經常門合計	1,770,000	1,770,000	1,274,000	16,500	-133,466	
				總計	1,770,000	1,770,000	1,274,000	1,140,534	-133,466	

高雄市梓官區公所

經費累計表

中華民國111年1月1日至111年9月30日

0003

頁數：第1頁

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		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	合 計		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)		備註(預付款)
01				3702328010000 一般行政	49,256,000	-	-	-	49,256,000	43,390,000	3,491,710	-	1,681,262
	01			3702328010100 行政管理	49,256,000	-	-	-	49,256,000	43,390,000	41,708,738	-	-
		10		100000 人事費	37,051,000	-	-	-	37,051,000	33,659,000	3,491,710	-	1,681,262
				200000 業務費	12,151,000	-	-	-	12,151,000	9,677,000	41,708,738	-	-
				400000 獎補助費	54,000	-	-	-	54,000	54,000	2,679,490	-	558,040
											33,100,960	-	-
											812,220	-	1,117,222
											8,559,778	-	-
											-	-	6,000
											48,000	-	-
04				3702328040000 區公所業務	14,890,000	-	-	-	14,890,000	11,107,000	980,445	-	1,945,983
	01			3702328040100 業務管理	14,890,000	-	-	-	14,890,000	11,107,000	9,161,017	-	213,838
		10		100000 人事費	612,000	-	-	-	612,000	506,000	980,445	-	1,945,983
				200000 業務費	7,726,000	-	-	-	7,726,000	5,687,000	9,161,017	-	213,838
				400000 獎補助費	6,552,000	-	-	-	6,552,000	4,914,000	34,042	-	115,322
											390,678	-	-
											400,403	-	1,828,661
											3,858,339	-	213,838
											546,000	-	2,000
											4,912,000	-	-
				經常門合計	64,146,000	-	-	-	64,146,000	54,497,000	4,472,155	-	3,627,245
											50,869,755	-	213,838
04				3702328040000 區公所業務	952,000	-	-	-	952,000	952,000	583,746	-	368,254
	01			3702328040100 業務管理*	952,000	-	-	-	952,000	952,000	-	-	368,254
		30		300000 設備及投資*	952,000	-	-	-	952,000	952,000	583,746	-	-
											583,746	-	-
02				5802328020000 基層建設	5,757,000	-	-	-	5,757,000	5,557,000	2,211,018	-	3,182,347
	01			5802328020100 小型工程*	5,757,000	-	-	-	5,757,000	5,557,000	2,374,653	-	-
		30		300000 設備及投資*	5,757,000	-	-	-	5,757,000	5,557,000	2,211,018	-	3,182,347
											2,374,653	-	-
				資本門合計	6,709,000	-	-	-	6,709,000	6,509,000	2,211,018	-	3,550,601
											2,958,399	-	-

高雄市梓官區公所

0004

經費累計表

中華民國111年1月1日至111年9月30日

頁數：第2頁

科 目				預 算					截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		分配數餘額 (4)=(1)-(2)- (3)
款	項	目	節	代 號 及 名 稱	原預算數	第一預備金	經費流用數	調整待遇準備		合 計	本月實現數	
					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)	備註(預付款)
				經資門合計	70,855,000	-	-	-	70,855,000	61,006,000	-	7,177,846
					-	-	-	-	-	53,828,154	-	213,838
03				7602328030000 公務人員退休及撫卹給付	6,703,719	-	-	-	6,703,719	6,703,719	-	-
	01			7602328030100 公務人員退休及撫卹給付	6,703,719	-	-	-	6,703,719	6,703,719	-	-
			10	100000 人事費	6,703,719	-	-	-	6,703,719	6,703,719	-	-
					-	-	-	-	-	703,254	-	-
					-	-	-	-	-	6,703,719	-	-
05				8902328050000 公務人員各項補助	173,209	-	-	-	173,209	173,209	-	-
					-	-	-	-	-	173,209	-	-
	01			8902328050100 公務人員各項補助	173,209	-	-	-	173,209	173,209	-	-
					-	-	-	-	-	173,209	-	-
			10	100000 人事費	173,209	-	-	-	173,209	173,209	-	-
					-	-	-	-	-	173,209	-	-
				統籌科目合計	6,876,928	-	-	-	6,876,928	6,876,928	-	-
					-	-	-	-	-	703,254	-	-
					-	-	-	-	-	6,876,928	-	-
				總計	77,731,928	-	-	-	77,731,928	67,882,928	-	7,177,846
					-	-	-	-	-	60,705,082	-	213,838

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9月30日

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	33,100,960	390,678		6,703,719
1015 法定編制人員待遇	22,411,357			
1020 約聘僱人員待遇	537,794	285,340		
1025 技工及工友待遇	1,207,098			
1030 獎金	6,608,407	41,151		
1035 其他給與	459,200	16,000		
1040 加班值班費		9,226		
1045 退休退職給付				4,508,324
1050 退休離職儲金	25,758	11,952		2,195,395
1055 保險	1,851,346	27,009		
2000 業務費	8,559,778	3,858,339		
2003 教育訓練費	3,000			
2006 水電費		144,871		
2009 通訊費		365,293		
2018 資訊服務費		98,990		
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	630,960	297,813		
2036 按日按件計資酬金		221,000		
2051 物品	42,220	90,939		
2054 一般事務費	7,687,036	2,339,878		
2063 房屋建築養護費		65,575		
2066 車輛及辦公器具養護費	25,127	28,360		
2069 設施及機械設備養護費		184,805		
2072 國內旅費		5,512		
2093 特別費	97,431			
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	4,912,000		
4085 獎勵及慰問	48,000			
4090 其他補助及捐助		4,912,000		
合計	41,708,738	9,744,763	2,374,653	6,703,719

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9月30日

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	173,209	40,368,566	
1015 法定編制人員待遇		22,411,357	
1020 約聘僱人員待遇		823,134	
1025 技工及工友待遇		1,207,098	
1030 獎金		6,649,558	
1035 其他給與	173,209	648,409	
1040 加班值班費		9,226	
1045 退休退職給付		4,508,324	
1050 退休離職儲金		2,233,105	
1055 保險		1,878,355	
2000 業務費		12,418,117	
2003 教育訓練費		3,000	
2006 水電費		144,871	
2009 通訊費		365,293	
2018 資訊服務費		98,990	
2024 稅捐及規費		55,600	
2027 保險費		33,707	
2033 臨時人員酬金		928,773	
2036 按日按件計資酬金		221,000	
2051 物品		133,159	
2054 一般事務費		10,026,914	
2063 房屋建築養護費		65,575	
2066 車輛及辦公器具養護費		53,487	
2069 設施及機械設備養護費		184,805	
2072 國內旅費		5,512	
2093 特別費		97,431	
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		4,960,000	
4085 獎勵及慰問		48,000	
4090 其他補助及捐助		4,912,000	
合計	173,209	60,705,082	

高雄市梓官區公所

0007

繳付公庫數分析表

中華民國111年1月1日至111年9月30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	1,140,534	0	0	0	0	0	0	0	1,140,534
本年度	1,140,534	0	0	0	0	0	0	0	1,140,534
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	149,700	0	0	0	0	0	0	0	149,700
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	571,746	0	0	0	0	0	0	0	571,746

高雄市梓官區公所

公庫撥入數分析表

中華民國111年1月1日至111年9月30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	60,705,082	213,838	0	0	100,000	0	0	91,000	0	417,000	60,692,920	6,864,008
本年度	60,705,082	213,838	0	0	100,000	0	0	0	0	0	61,018,920	6,864,008
一、本年度經費	53,828,154	213,838	0	0	100,000	0	0	0	0	0	54,141,992	6,864,008
0137010100 行政管理	41,708,738	0	0	0	100,000	0	0	0	0	0	41,808,738	1,581,262
0137040100 業務管理	9,161,017	213,838	0	0	0	0	0	0	0	0	9,374,855	1,732,145
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	3,182,347
二、統籌科目	6,876,928	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,876,928	0
0676030100 公務人員退休及撫卹給付	6,703,719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,703,719	0
0989050100 公務人員各項補助	173,209	0	0	0	0	0	0	0	0	0	173,209	0
墊付款	0	0	0	0	0	0	0	91,000	0	417,000	-326,000	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
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

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9月30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)		
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

高雄市梓官區公所

0010

平衡表

中華民國111年9月30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	248,822,525	負債	22,051,574
流動資產	21,853,671	流動負債	13,610,546
專戶存款	21,539,833	應付代收款	13,610,546
零用金	100,000	其他負債	8,441,028
預付款	213,838	存入保證金	2,991,028
固定資產	226,457,113	應付保管款	5,450,000
土地	184,968,060	淨資產	226,770,951
土地改良物	89,600	資產負債淨額	226,770,951
累計折舊—土地改良物	-88,704	資產負債淨額	226,770,951
房屋建築及設備	63,554,637		
累計折舊—房屋建築及設備	-24,723,093		
機械及設備	7,287,326		
累計折舊—機械及設備	-5,498,387		
交通及運輸設備	3,118,279		
累計折舊—交通及運輸設備	-2,425,685		
雜項設備	1,462,584		
累計折舊—雜項設備	-1,287,504		
其他資產	511,741		
暫付款	511,741		
合 計	248,822,525	合 計	248,822,525
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 9 月 226,770,951 元之增減變動金額 1,016,562 元，原因如下：

(1)本年度截至 9 月收支餘絀-1,020,735 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

收入支出表

中華民國111年1月1日至111年9月30日

0012

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	7,443,427	61,833,454
公庫撥入數	7,426,927	60,692,920
規費收入	16,500	150,700
財產收益	0	418,088
捐獻及贈與收入	0	571,746
支出	7,606,659	62,854,189
繳付公庫數	16,500	1,140,534
人事支出	3,416,786	40,368,566
業務支出	1,253,123	12,509,117
獎補助支出	546,000	4,960,000
財產損失	0	2,572
折舊、折耗及攤銷	163,232	1,498,747
其他支出	2,211,018	2,374,653
收支餘絀	-163,232	-1,020,735

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

中華民國111年1月1日至111年9月30日

頁數：第1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)		
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	-959,829	38,831,544
機械及設備	7,487,602	-5,378,728	37,559	237,835	-119,659	1,788,939
交通及運輸設備	3,137,679	-2,283,971	0	19,400	-141,714	692,594
雜項設備	1,462,584	-1,249,866	0	0	-37,638	175,080
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	-1,258,840	226,457,113
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	-1,258,840	226,457,113

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。

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

中華民國111年1月1日至111年9月30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)		

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、梓信廣場鋪面改善)
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
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9月30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	1,140,534	60,692,920	61,833,454	收入
		60,692,920	60,692,920	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	150,700		150,700	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	571,746		571,746	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				其他收入
歲出	60,705,082	2,149,107	62,854,189	支出
		1,140,534	1,140,534	繳付公庫數
人事費	40,368,566		40,368,566	人事支出
業務費	12,418,117	91,000	12,509,117	業務支出
獎補助費	4,960,000		4,960,000	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				利息費用及手續費
		1,498,747	1,498,747	折舊、折耗及攤銷
		2,374,653	2,374,653	其他支出
歲計餘絀	-59,564,548	58,543,813	-1,020,735	收支餘絀
備註(調整數差異說明)				

會計室謝嘉慧
主任

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1,498,747元=本年度提列固定資產折舊1,498,747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)資產盤點盤紮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0元-支付報廢財產相關費用0元+以前年度歲出保留實現數0元+墊付案執行數91,000元+以前年度保留數調整至應付數0元-本年度保留數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0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>)。