

高雄市梓官區公所

會計月報

中華民國111年11月份

主辦會計人員：

會計室主任 李慧婷

機關長官：

李秀蓉(印)

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11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				04020000000 罰款及賠償收入	1,000	1,000	1,000	6,713	-	5,713
	03			04023280300 賠償收入	1,000	1,000	1,000	6,713	-	5,713
		01		04023280301 一般賠償收入	1,000	1,000	1,000	6,713	-	5,713
05				05020000000 規費收入	226,000	226,000	199,000	13,900	-	-23,900
	03			05023280300 使用規費收入	226,000	226,000	199,000	13,900	-	-23,900
		03		05023280303 資料使用費	15,000	15,000	7,000	1,000	-	-5,000
		06		05023280306 場地設施使用費	211,000	211,000	192,000	12,900	-	-18,900
07				07020000000 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				10020000000 捐獻及贈與收入	1,177,000	1,177,000	1,077,000	-	-	-310,254
	01			10023280100 捐獻收入	1,177,000	1,177,000	1,077,000	-	-	-310,254
		01		10023280101 一般捐獻	1,177,000	1,177,000	1,077,000	-	-	-310,254
12				12020000000 其他收入	80,000	80,000	80,000	43,630	-	-13,936
	02			12023280200 雜項收入	80,000	80,000	80,000	43,630	-	-13,936
		10		12023280210	80,000	80,000	80,000	43,630	-	-13,936

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11月30日

0002

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)		
				其他雜項收入	-		66,064			
				經常門合計	1,770,000	1,770,000	1,510,000	64,243	-	-77,289
								1,432,711		
				總計	1,770,000	1,770,000	1,510,000	64,243	-	-77,289
								1,432,711		

高雄市梓官區公所

0003

經費累計表

中華民國111年1月1日至111年11月30日

頁數：第1頁

款	項	目	節	科 目 代 號 及 名 稱	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) 備註(預付款)	
					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					
01				3702328010000 一般行政	49,256,000	-	-	-	49,256,000	47,424,000	1,761,053	1,234,489	
	01			3702328010100 行政管理	49,256,000	-	-	-	49,256,000	47,424,000	1,761,053	1,234,489	
		10		100000 人事費	37,051,000	-	-	-	37,051,000	35,759,000	956,229	19,104	
				200000 業務費	12,151,000	-	-	-	12,151,000	11,611,000	804,824	1,209,385	
		40		400000 獎補助費	54,000	-	-	-	54,000	54,000	-	6,000	
04				3702328040000 區公所業務	14,890,000	-	-	-	14,890,000	13,445,000	1,175,600	1,733,050	
	01			3702328040100 業務管理	14,890,000	-	-	-	14,890,000	13,445,000	1,175,600	1,733,050	
		10		100000 人事費	612,000	-	-	-	612,000	576,000	42,847	108,433	
		20		200000 業務費	7,726,000	-	-	-	7,726,000	6,863,000	586,753	1,622,617	
		40		400000 獎補助費	6,552,000	-	-	-	6,552,000	6,006,000	546,000	2,000	
				經常門合計	64,146,000	-	-	-	64,146,000	60,869,000	2,936,653	2,967,539	
04				3702328040000 區公所業務	952,000	-	-	-	952,000	952,000	310,855	57,399	
	01			3702328040100 業務管理*	952,000	-	-	-	952,000	952,000	310,855	57,399	
		30		300000 設備及投資*	952,000	-	-	-	952,000	952,000	310,855	57,399	
02				5802328020000 基層建設	5,757,000	-	-	-	6,895,200	6,895,200	1,870,542	2,650,005	
	01			5802328020100 小型工程*	5,757,000	1,138,200	-	-	6,895,200	6,895,200	1,870,542	2,650,005	
		30		300000 設備及投資*	5,757,000	-	-	-	6,895,200	6,895,200	1,870,542	2,650,005	
				資本門合計	6,709,000	1,138,200	-	-	7,847,200	7,847,200	2,181,397	2,707,404	
					-	1,138,200	-	-	-	-	5,139,796	-	

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11月30日

頁數：第2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)	
				經資門合計	70,855,000	-	-	-	71,993,200	68,716,200	5,118,050	-	5,674,943
						1,138,200	-	-			63,041,257	-	101,400
03				7602328030000 公務人員退休及撫卹給付	8,096,849	-	-	-	8,096,849	8,096,849	705,804	-	-
	01			7602328030100 公務人員退休及撫卹給付	8,096,849	-	-	-	8,096,849	8,096,849	8,096,849	-	-
			10	100000 人事費	8,096,849	-	-	-	8,096,849	8,096,849	705,804	-	-
						-	-	-			8,096,849	-	-
03				8902328030000 災害準備金	142,232	-	-	-	142,232	142,232	142,232	-	-
						-	-	-			142,232	-	-
	01			8902328030100 災害準備金	142,232	-	-	-	142,232	142,232	142,232	-	-
						-	-	-			142,232	-	-
			20	200000 業務費	142,232	-	-	-	142,232	142,232	142,232	-	-
						-	-	-			142,232	-	-
05				8902328050000 公務人員各項補助	271,229	-	-	-	271,229	271,229	-	-	-
						-	-	-			271,229	-	-
	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	-	-	-
						-	-	-			271,229	-	-
				統籌科目合計	8,510,310	-	-	-	8,510,310	8,510,310	848,036	-	-
						-	-	-			8,510,310	-	-
				總計	79,365,310	-	-	-	80,503,510	77,226,510	5,966,086	-	5,674,943
						1,138,200	-	-			71,551,567	-	101,400

高雄市梓官區公所

0005

歲出用途別累計表

頁數：第1頁

中華民國111年1月1日至111年11月30日

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	35,739,896	467,567		8,096,849
1015 法定編制人員待遇	24,352,461			
1020 約聘僱人員待遇	602,644	342,408		
1025 技工及工友待遇	1,308,108			
1030 獎金	6,608,407	41,151		
1035 其他給與	555,200	16,000		
1040 加班值班費		18,031		
1045 退休退職給付				5,420,718
1050 退休離職儲金	30,676	15,408		2,676,131
1055 保險	2,282,400	34,569		
2000 業務費	10,401,615	5,240,383		
2003 教育訓練費	3,000			
2006 水電費		213,068		
2009 通訊費		442,729		
2018 資訊服務費		122,190		
2024 稅捐及規費	44,570	11,030		
2027 保險費	29,434	28,329		
2033 臨時人員酬金	751,276	357,971		
2036 按日按件計資酬金		274,000		
2051 物品	56,305	121,711		
2054 一般事務費	9,367,662	3,056,263		
2063 房屋建築養護費		185,110		
2066 車輛及辦公器具養護費	28,077	54,835		
2069 設施及機械設備養護費		364,805		
2072 國內旅費	790	8,342		
2093 特別費	120,501			
3000 設備及投資		894,601	4,245,195	
3010 房屋建築及設備費		154,746		
3015 公共建設及設施費		717,355	4,245,195	
3020 機械設備費		22,500		
4000 獎補助費	48,000	6,004,000		
4085 獎勵及慰問	48,000			

高雄市梓官區公所

0006

歲出用途別累計表

頁數：第2頁

中華民國111年1月1日至111年11月30日

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
4090 其他補助及捐助		6,004,000		
合計	46,189,511	12,606,551	4,245,195	8,096,849

高雄市梓官區公所

0007

歲出用途別累計表

頁數：第3頁

中華民國111年1月1日至111年11月30日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱		
	災害準備金	公務人員各項補助	合計
1000 人事費		271,229	44,575,541
1015 法定編制人員待遇			24,352,461
1020 約聘僱人員待遇			945,052
1025 技工及工友待遇			1,308,108
1030 獎金			6,649,558
1035 其他給與		271,229	842,429
1040 加班值班費			18,031
1045 退休退職給付			5,420,718
1050 退休離職儲金			2,722,215
1055 保險			2,316,969
2000 業務費	142,232		15,784,230
2003 教育訓練費			3,000
2006 水電費			213,068
2009 通訊費			442,729
2018 資訊服務費			122,190
2024 稅捐及規費			55,600
2027 保險費			57,763
2033 臨時人員酬金			1,109,247
2036 按日按件計資酬金			274,000
2051 物品			178,016
2054 一般事務費	142,232		12,566,157
2063 房屋建築養護費			185,110
2066 車輛及辦公器具養護費			82,912
2069 設施及機械設備養護費			364,805
2072 國內旅費			9,132
2093 特別費			120,501
3000 設備及投資			5,139,796
3010 房屋建築及設備費			154,746
3015 公共建設及設施費			4,962,550
3020 機械設備費			22,500
4000 獎補助費			6,052,000
4085 獎勵及慰問			48,000

高雄市梓官區公所

0008

歲出用途別累計表

頁數：第4頁

中華民國111年1月1日至111年11月30日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱		
	災害準備金	公務人員各項補助	合計
4090 其他補助及捐助			6,004,000
合計	142,232	271,229	71,551,567

高雄市梓官區公所
繳付公庫數分析表

中華民國111年1月1日至111年11月30日

0009

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	1,432,711	0	0	0	0	0	0	0	1,432,711
本年度	1,432,711	0	0	0	0	0	0	0	1,432,711
04030100 一般賠償收入	6,713	0	0	0	0	0	0	0	6,713
05030300 資料使用費	2,000	0	0	0	0	0	0	0	2,000
05030600 場地設施使用費	173,100	0	0	0	0	0	0	0	173,100
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	66,064	0	0	0	0	0	0	0	66,064

高雄市梓官區公所
公庫撥入數分析表

0010

中華民國111年1月1日至111年11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	71,551,567	101,400	0	0	100,000	0	0	2,761,386	0	417,000	74,097,353	5,473,543
本年度	71,551,567	101,400	0	0	100,000	0	0	0	0	0	71,752,967	5,473,543
一、本年度經費	63,041,257	101,400	0	0	100,000	0	0	0	0	0	63,242,657	5,473,543
0137010100 行政管理	46,189,511	0	0	0	100,000	0	0	0	0	0	46,289,511	1,134,489
0137040100 業務管理	11,711,950	101,400	0	0	0	0	0	0	0	0	11,813,350	1,631,650
0137040100* 業務管理	894,601	0	0	0	0	0	0	0	0	0	894,601	57,399
0358020100* 小型工程	4,245,195	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,245,195	2,650,005
二、統籌科目	8,510,310	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,510,310	0
0676030100 公務人員退休及撫卹給付	8,096,849	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,096,849	0
0989030100 災害準備金	142,232	0	0	0	0	0	0	0	0	0	142,232	0
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	2,761,386	0	417,000	2,344,386	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

0011

中華民國111年1月1日至111年11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)		
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	2,670,386	0	0	2,670,386	0

高雄市梓官區公所

平衡表

中華民國111年11月30日

0012

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	248,635,382	負債	22,291,796
流動資產	20,348,142	流動負債	13,977,493
專戶存款	20,146,742	應付代收款	13,977,493
零用金	100,000	其他負債	8,314,303
預付款	101,400	存入保證金	2,864,303
固定資產	226,142,186	應付保管款	5,450,000
土地	184,968,060	淨資產	226,343,586
土地改良物	89,600	資產負債淨額	226,343,586
累計折舊－土地改良物	-88,704	資產負債淨額	226,343,586
房屋建築及設備	63,554,637		
累計折舊－房屋建築及設備	-24,936,975		
機械及設備	7,297,826		
累計折舊－機械及設備	-5,567,027		
交通及運輸設備	3,118,279		
累計折舊－交通及運輸設備	-2,461,445		
雜項設備	1,462,584		
累計折舊－雜項設備	-1,294,649		
其他資產	2,145,054		
暫付款	2,145,054		
合 計	248,635,382	合 計	248,635,382
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	-

備註：

平衡表淨資產之增減變動原因說明：

資產負債淨額於上年度結轉數225,754,389元與本年度截至11月數226,343,586元之增減變動金額589,197元，原因如下：

(1)本年度截至11月收支餘絀-1,448,100元。

(2)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元及移入機械設備帳面金額10,803元(消防局撥入災害防救辦公室用電腦1台)。

高雄市梓官區公所

0013

收入支出表

頁數：第1頁

中華民國111年1月1日至111年11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金額	
	本月數	累計數
收入	7,818,112	75,530,064
公庫撥入數	7,753,869	74,097,353
罰款及賠償收入	6,713	6,713
規費收入	13,900	175,100
財產收益	0	418,088
捐獻及贈與收入	0	766,746
其他收入	43,630	66,064
支出	7,954,585	76,978,164
繳付公庫數	64,243	1,432,711
人事支出	3,477,081	47,245,927
業務支出	1,533,809	15,875,230
獎補助支出	546,000	6,052,000
財產損失	0	2,572
折舊、折耗及攤銷	162,555	1,824,174
其他支出	2,170,897	4,545,550
收支餘絀	-136,473	-1,448,100

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11月30日

0026

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	-1,173,711	38,617,662
機械及設備	7,487,602	-5,378,728	48,059	237,835	-188,299	1,730,799
交通及運輸設備	3,137,679	-2,283,971	0	19,400	-177,474	656,834
雜項設備	1,462,584	-1,249,866	0	0	-44,783	167,935
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	2,428,299	456,235	-1,584,267	226,142,186
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	2,428,299	456,235	-1,584,267	226,142,186

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11月30日

0027

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2,428,299元＝設備及投資預算執行增加數376,246＋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376,246元＝本年度設備及投資截至本月止累計實現數5,139,796元－財產管理系統無法登入財產帳4,763,550元。
財產管理系統無法登入財產帳4,763,550元，帳列其他支出明細如下：
 1. 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)
 2. 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4,245,195元。
 3. 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300,355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，係消防局撥入災害防救辦公室用電腦25,559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11月30日

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	1,432,711	74,097,353	75,530,064	收入
		74,097,353	74,097,353	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	6,713		6,713	罰款及賠償收入
規費收入	175,100		175,100	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	66,064		66,064	其他收入
歲出	71,551,567	5,426,597	76,978,164	支出
		1,432,711	1,432,711	繳付公庫數
人事費	44,575,541	2,670,386	47,245,927	人事支出
業務費	15,784,230	91,000	15,875,230	業務支出
獎補助費	6,052,000		6,052,000	獎補助支出
設備及投資	5,139,796	-5,139,796		
		2,572	2,572	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		1,824,174	1,824,174	折舊、折耗及攤銷
		4,545,550	4,545,550	其他支出
歲計餘絀	-70,118,856	68,670,756	-1,448,100	收支餘絀
備註(調整數差異說明)	<p>1. 公庫撥入數詳公庫撥入數分析表。</p> <p>2. 繳付公庫數詳繳付公庫數分析表。</p> <p>3. 人事費與人事支出之調整數2,670,386元=+墊付案執行數2,670,386元。</p> <p>4. 業務費與業務支出之調整數91,000元=+墊付案執行數91,000元。</p> <p>5. 設備及投資-5,139,796元=-本年度設備及投資預算執行金額5,139,796元。</p> <p>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)。</p> <p>5. 折舊、折耗及攤銷1,824,174元=本年度提列固定資產折舊1,824,174元。</p> <p>6. 其他支出4,545,550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4,763,550元-墊付案編列預算轉正數218,000元(註2)。</p> <p>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>)。</p> <p>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>)。</p>			