

審計部臺中市審計處

會計報告

中華民國 109 年 4 月份

主辦會計人員



機關長官



審計部臺中市審計處
歲入累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年04月30日

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)		
02	62	01	01	0400000000-2	0	0	0	0	0	3,400
罰款及賠償收入				0			3,400			
0407640000-0				0	0	0	0	0	3,400	
審計部臺中市審計處				0			3,400			
0407640300-3				0	0	0	0	0	3,400	
賠償收入				0			3,400			
0407640301-6				0	0	0	0	0	3,400	
一般賠償收入				0			3,400			
04	72	01	01	0700000000-9	2,000	2,000	2,000	3,140	0	1,140
財產收入				0			3,140			
0707640000-6				2,000	2,000	2,000	3,140	0	1,140	
審計部臺中市審計處				0			3,140			
0707640500-9				2,000	2,000	2,000	3,140	0	1,140	
廢舊物資售價				0			3,140			
合計				2,000	2,000	2,000	3,140	0	4,540	
				0			6,540			

審計部臺中市審計處

經費累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年04月30日

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	
款	項	目	節	代號及名稱	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)
					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	預算調整數			應付數(3)	
06				0007000000-6 監察院主管						
	06			0007640000-8 審計部臺中市審計處	75,848,000	0	75,848,000	29,560,000	5,167,352	5,065,747
					0	0			24,494,253	0
					0	0			0	
		01		3607640100-4 一般行政	58,291,000	0	58,291,000	26,794,000	4,918,750	2,651,838
					0	0			24,142,162	0
					0	0			0	
				10 人事費	56,763,000	0	56,763,000	26,027,000	4,744,965	2,340,418
					0	0			23,686,582	0
					0	0			0	
				20 業務費	1,504,000	0	1,504,000	759,000	173,785	311,420
					0	0			447,580	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	24,000	0	24,000	8,000	0	0
					0	0			8,000	0
					0	0			0	
		01		3607640100-4* 一般行政	16,025,000	0	16,025,000	2,200,000	18,552	2,181,448
					0	0			18,552	0
					0	0			0	

審計部臺中市審計處

經費累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年04月30日

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)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	應付數(3)	
					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	預算調整數			備註 (預付款)		
02				30 設備及投資	16,025,000	0	16,025,000	2,200,000	18,552	2,181,448	
				0	0		18,552	0			
				0	0		0				
				3607641000-5 審計業務	1,452,000	0	1,452,000	566,000	230,050	232,461	
				0	0		333,539	0			
				0	0		0				
				20 業務費	1,452,000	0	1,452,000	566,000	230,050	232,461	
				0	0		333,539	0			
				0	0		0				
				3607649800-5 第一預備金	80,000	0	80,000	0	0	0	
				0	0		0		0		
				0	0		0				
				60 預備金	80,000	0	80,000	0	0	0	
				0	0		0		0		
				0	0		0				
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	284,525	0	284,525	284,525	141,325	0	
				0	0		284,525	0			
				0	0		0				
				10 人事費	284,525	0	284,525	284,525	141,325	0	
				0	0		284,525	0			
				0	0		0				

審計部臺中市審計處

經費累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年04月30日

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)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	應付數(3)	
					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	預算調整數			備註 (預付款)		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,827,845	0	4,827,845	4,827,845	922,781	0	
					0	0			4,827,845	0	
					0	0			0		
				10	4,827,845	0	4,827,845	4,827,845	922,781	0	
				人事費	0	0			4,827,845	0	
					0	0			0		
				合計	80,960,370	0	80,960,370	34,672,370	6,231,458	5,065,747	
					0	0			29,606,623	0	
					0	0			0		

審計部臺中市審計處
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年04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				
	一般行政	審計業務	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	23,686,582	0	4,827,845	284,525	28,798,952
1015 法定編制人員待遇	14,613,342	0	0	0	14,613,342
1020 約聘僱人員待遇	139,440	0	0	0	139,440
1025 技工及工友待遇	675,100	0	0	0	675,100
1030 獎金	5,974,220	0	0	0	5,974,220
1035 其他給與	48,000	0	0	284,525	332,525
1040 加班值班費	143,327	0	0	0	143,327
1045 退休退職給付	0	0	4,827,845	0	4,827,845
1050 退休離職儲金	1,053,536	0	0	0	1,053,536
1055 保險	1,039,617	0	0	0	1,039,617
20 業務費	447,580	333,539	0	0	781,119
2003 教育訓練費	0	750	0	0	750
2006 水電費	76,255	0	0	0	76,255
2009 通訊費	25,935	22,442	0	0	48,377
2021 其他業務租金	8,370	12,000	0	0	20,370
2024 稅捐及規費	11,680	0	0	0	11,680
2051 物品	114,932	85,790	0	0	200,722
2054 一般事務費	160,113	60,095	0	0	220,208
2066 車輛及辦公器具養護費	11,050	7,578	0	0	18,628
2072 國內旅費	5,640	144,884	0	0	150,524

審計部臺中市審計處
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年04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				
	一般行政	審計業務	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
2093 特別費	33,605	0	0	0	33,605
30 設備及投資*	18,552	0	0	0	18,552
3035 雜項設備費*	18,552	0	0	0	18,552
40 獎補助費	8,000	0	0	0	8,000
4085 獎勵及慰問	8,000	0	0	0	8,000
合計	24,160,714	333,539	4,827,845	284,525	29,606,623

審計部臺中市審計處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國109年01月01日至109年04月30日

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	6,540	0	0	0	0	0	0	0	6,540
本年度	6,540	0	0	0	0	0	0	0	6,540
0407640301 一般賠償收入	3,400	0	0	0	0	0	0	0	3,400
0707640500 廢舊物資售價	3,140	0	0	0	0	0	0	0	3,140
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付 、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實 現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數- 已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保 留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款 部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0

審計部臺中市審計處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國109年01月01日至109年04月30日

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)			
6. 收回以前年度撥款之存 出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零 用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材 料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
						</			

審計部臺中市審計處
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國109年01月01日至109年04月30日

單位:新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於本 年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	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)			
合計	29,606,623	0	0	0	70,000	0	0	0	29,676,623	4,995,747
本年度	29,606,623	0	0	0	70,000	0	0	0	29,676,623	4,995,747
一、本年度經費	24,494,253	0	0	0	70,000	0	0	0	24,564,253	4,995,747
3607640100 一般行政	24,160,714	0	0	0	70,000	0	0	0	24,230,714	4,763,286
3607641000 審計業務	333,539	0	0	0	0	0	0	0	333,539	232,461
二、統籌科目	5,112,370	0	0	0	0	0	0	0	5,112,370	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,827,845	0	0	0	0	0	0	0	4,827,845	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	284,525	0	0	0	0	0	0	0	284,525	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

審計部臺中市審計處

平衡表

中華民國109年04月30日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	10,283,091	2 負債	409,053
11 流動資產	479,053	21 流動負債	89,204
110103 專戶存款	409,053	210302 應付代收款	89,204
110104 零用金	70,000	28 其他負債	319,849
14 固定資產	9,725,451	280301 存入保證金	19,800
140101 土地	2,076,800	280401 應付保管款	300,049
140201 土地改良物	946,234	3 淨資產	9,874,038
減：140202 累計折舊—土地改良物	-715,320	31 資產負債淨額	9,874,038
140401 房屋建築及設備	18,526,245	310101 資產負債淨額	9,874,038
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-11,855,121		
140501 機械及設備	4,291,052		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-3,971,682		
140601 交通及運輸設備	1,036,204		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,023,766		
140701 雜項設備	5,391,447		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-4,976,642		
16 無形資產	77,687		
160102 電腦軟體	77,687		
18 其他資產	900		
180201 存出保證金	900		
合 計	10,283,091	合 計	10,283,091

附註：

審計部臺中市審計處

收入支出表

中華民國109年01月01日至109年04月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	5,093,584	29,683,163
公庫撥入數	5,090,444	29,676,623
罰款及賠償收入	0	3,400
財產收益	3,140	3,140
支出	6,283,219	29,778,643
繳付公庫數	3,140	6,540
人事支出	5,809,071	28,798,952
業務支出	422,387	770,918
獎補助支出	0	8,000
財產損失	0	1,255
折舊、折耗及攤銷	48,621	192,978
收支餘絀	-1,189,635	-95,480

審計部臺中市審計處
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國109年01月01日至109年04月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	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	2,740,600	0	0	663,800	0	2,076,800
土地改良物	946,234	-711,124	0	0	-4,196	230,914
房屋建築及設備	18,526,245	-11,756,655	0	0	-98,466	6,671,124
機械及設備	4,332,372	-3,960,504	2,880	44,200	-11,178	319,370
交通及運輸設備	1,036,204	-1,022,728	0	0	-1,038	12,438
雜項設備	5,454,165	-5,029,441	18,552	81,270	52,799	414,805
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	33,035,820	-22,480,452	21,432	789,270	-62,079	9,725,451
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	84,371	0	0	6,684	0	77,687
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	84,371	0	0	6,684	0	77,687
合計	33,120,191	-22,480,452	21,432	795,954	-62,079	9,803,138
備註：本年度資產成本變動增加數21,432元=屬預算執行增加數18,552元+屬其他依財產規制移入增加數2,880元。						

審計部臺中市審計處
預算執行與會計收支對照表
中華民國109年01月01日至109年04月30日

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	6,540	29,676,623	29,683,163	收入
	-	29,676,623	29,676,623	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	3,400	-	3,400	罰款及賠償收入
規費收入	-	-	-	規費收入
財產收入	3,140	-	3,140	財產收益
營業盈餘及事業收入	-	-	-	投資收益
捐獻及贈與收入	-	-	-	捐獻及贈與收入
其他收入	-	-	-	其他收入
歲出	29,606,623	172,020	29,778,643	支出
	-	6,540	6,540	繳付公庫數
人事費	28,798,952	-	28,798,952	人事支出
業務費	781,119	-10,201	770,918	業務支出
獎補助費	8,000	-	8,000	獎補助支出
設備及投資	18,552	-18,552	-	
	-	1,255	1,255	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	192,978	192,978	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-29,600,083	29,504,603	-95,480	收支餘絀