

審計部臺中市審計處

會 計 報 告

中華民國 109 年 12 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12月31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		保留數 (4)			
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4)-(1)			
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)					
02	62	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	1,141	0	0			
				0		6,941		6,941					
				0407640000-0 審計部臺中市審計處	0	0	0	1,141	0	0			
				0		6,941		6,941					
				0407640300-3 賠償收入	0	0	0	1,141	0	0			
				0		6,941		6,941					
				0407640301-6 一般賠償收入	0	0	0	1,141	0	0			
				0		6,941		6,941					
04				71	01	01	0700000000-9 財產收入	2,000	2,000	2,000	0	0	0
							0		16,151		14,151		
							0707640000-6 審計部臺中市審計處	2,000	2,000	2,000	0	0	0
							0		16,151		14,151		
	0707640500-9 廢舊物資售價	2,000	2,000				2,000	0	0	0			
	0		16,151					14,151					
	合計	2,000	2,000				2,000	1,141	0	0			
	0		23,092					21,092					

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12月31日

單位:新臺幣元

科 目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加（減）數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數				
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	75,848,000	10,451,773	0
					0	0			75,840,758	7,242
					0	0			0	0
		01		3607640100-4 一般行政	58,291,000	0	58,371,000	58,371,000	6,432,798	0
					0	0			58,368,267	2,733
					80,000	0			0	0
			10	人事費	56,763,000	0	56,763,000	56,763,000	6,162,302	0
					0	0			56,762,978	22
					0	0			0	0
			20	業務費	1,504,000	0	1,584,000	1,584,000	270,496	0
					0	0			1,581,289	2,711
					80,000	0			0	0
			40	獎補助費	24,000	0	24,000	24,000	0	0
					0	0			24,000	0
					0	0			0	0
		01		3607640100-4* 一般行政	16,025,000	0	16,025,000	16,025,000	3,720,632	0
					0	0			16,023,453	1,547
					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12月31日

單位:新臺幣元

科 目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加（減）數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註(預付款)
02				30	16,025,000	0	16,025,000	16,025,000	3,720,632	0
				設備及投資	0	0		16,023,453	1,547	
					0	0		0	0	
				3607641000-5	1,452,000	0	1,452,000	1,452,000	298,343	0
				審計業務	0	0		1,449,038	2,962	
					0	0		0	0	
				20	1,452,000	0	1,452,000	1,452,000	298,343	0
				業務費	0	0		1,449,038	2,962	
					0	0		0	0	
				3607649800-5	80,000	0	0	0	0	
				第一預備金	0	0		0	0	
					-80,000	0		0	0	
				60	80,000	0	0	0	0	
				預備金	0	0		0	0	
					-80,000	0		0	0	
				8903304500-4	716,630	0	716,630	716,630	0	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		716,630	0	
					0	0		0	0	
				10	716,630	0	716,630	716,630	0	0
				人事費	0	0		716,630	0	
					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12月31日

單位:新臺幣元

科 目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加（減）數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註(預付款)
05				7606205300-6	11,287,312	0	11,287,312	11,287,312	0	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0		11,287,312	0	
					0	0		0	0	
				10	11,287,312	0	11,287,312	11,287,312	0	0
				人事費	0	0		11,287,312	0	
					0	0		0	0	
				合計	87,851,942	0	87,851,942	87,851,942	10,451,773	0
					0	0		87,844,700	7,242	
					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12月31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	56,762,978	0	11,287,312	716,630	68,766,920
1015 法定編制人員待遇	36,024,475	0	0	0	36,024,475
1020 約聘僱人員待遇	334,656	0	0	0	334,656
1025 技工及工友待遇	1,619,913	0	0	0	1,619,913
1030 獎金	9,251,431	0	0	0	9,251,431
1035 其他給與	724,631	0	0	716,630	1,441,261
1040 加班值班費	2,200,091	0	0	0	2,200,091
1045 退休退職給付	0	0	11,287,312	0	11,287,312
1050 退休離職儲金	3,240,082	0	0	0	3,240,082
1055 保險	3,367,699	0	0	0	3,367,699
20 業務費	1,581,289	1,449,038	0	0	3,030,327
2003 教育訓練費	6,240	9,903	0	0	16,143
2006 水電費	262,236	155,883	0	0	418,119
2009 通訊費	73,000	68,652	0	0	141,652
2018 資訊服務費	70,009	0	0	0	70,009
2021 其他業務租金	23,507	47,694	0	0	71,201
2024 稅捐及規費	19,820	0	0	0	19,820
2027 保險費	14,425	0	0	0	14,425
2036 按日按件計資酬金	6,000	5,000	0	0	11,000
2051 物品	285,431	286,482	0	0	571,913

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12月31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
2054 一般事務費	520,279	317,215	0	0	837,494
2063 房屋建築養護費	4,600	0	0	0	4,600
2066 車輛及辦公器具養護費	28,362	0	0	0	28,362
2069 設施及機械設備養護費	48,780	0	0	0	48,780
2072 國內旅費	30,030	558,209	0	0	588,239
2081 運費	32,175	0	0	0	32,175
2093 特別費	156,395	0	0	0	156,395
30 設備及投資*	16,023,453	0	0	0	16,023,453
3010 房屋建築及設備費*	15,824,680	0	0	0	15,824,680
3030 資訊軟硬體設備費*	99,182	0	0	0	99,182
3035 雜項設備費*	99,591	0	0	0	99,591
40 獎補助費	24,000	0	0	0	24,000
4085 獎勵及慰問	24,000	0	0	0	24,000
小計	74,391,720	1,449,038	11,287,312	716,630	87,844,700
合計	74,391,720	1,449,038	11,287,312	716,630	87,844,700

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12月31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	23,092	0	0	0	500	0	0	0	23,592
本年度	23,092	0	0	0	0	0	0	0	23,092
0407640301 一般賠償收入	6,941	0	0	0	0	0	0	0	6,941
0707640500 廢舊物資售價	16,151	0	0	0	0	0	0	0	16,151
以前年度	0	0	0	0	500	0	0	0	500
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	500	0	0	0	500
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12月31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	500	0	0	0	500
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12月31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	87,844,700	0	0	0	0	0	0	0	87,844,700	7,242
本年度	87,844,700	0	0	0	0	0	0	0	87,844,700	7,242
一、本年度經費	75,840,758	0	0	0	0	0	0	0	75,840,758	7,242
3607640100 一般行政	74,391,720	0	0	0	0	0	0	0	74,391,720	4,280
3607641000 審計業務	1,449,038	0	0	0	0	0	0	0	1,449,038	2,962
二、統籌科目	12,003,942	0	0	0	0	0	0	0	12,003,942	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	11,287,312	0	0	0	0	0	0	0	11,287,312	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	716,630	0	0	0	0	0	0	0	716,630	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12月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	14,632,555	2 負債	1,289,476
11 流動資產	1,289,476	21 流動負債	4,424
110103 專戶存款	1,289,476	210302 應付代收款	4,424
14 固定資產	13,278,360	28 其他負債	1,285,052
140101 土地	2,076,800	280301 存入保證金	956,519
140201 土地改良物	408,295	280401 應付保管款	328,533
減：140202 累計折舊—土地改良物	-191,153	3 淨資產	13,343,079
140401 房屋建築及設備	17,629,238	31 資產負債淨額	13,343,079
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-11,157,711	310101 資產負債淨額	13,343,079
140501 機械及設備	3,608,627		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,660,320		
140601 交通及運輸設備	988,346		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-923,023		
140701 雜項設備	4,182,663		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-1,683,402		
16 無形資產	64,319		
160102 電腦軟體	64,319		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	14,632,555	合 計	14,632,555

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12月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	10,382,914	87,867,792
公庫撥入數	10,381,773	87,844,700
罰款及賠償收入	1,141	6,941
財產收益	0	16,151
支出	6,755,340	84,536,563
繳付公庫數	1,141	23,592
人事支出	6,162,302	68,766,920
業務支出	509,024	15,084,710
獎補助支出	0	24,000
財產損失	36,833	67,755
折舊、折耗及攤銷	46,040	569,586
收支餘絀	3,627,574	3,331,229

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12月31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	537,939	519,971	217,142
房屋建築及設備	18,526,245	-11,756,655	0	897,007	598,944	6,471,527
機械及設備	4,332,372	-3,960,504	1,751,918	2,475,663	2,300,184	1,948,307
交通及運輸設備	1,036,204	-1,022,728	56,000	103,858	99,705	65,323
雜項設備	5,454,165	-5,029,441	2,198,247	3,469,749	3,346,039	2,499,261
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	4,006,165	8,148,016	6,864,843	13,278,360
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	20,052	0	64,319
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	20,052	0	64,319
合計	33,120,191	-22,480,452	4,006,165	8,168,068	6,864,843	13,342,679

備註：本年度資產成本變動增加數4,006,165元=屬預算執行增加數3,969,070元+屬其他依財產規制移入增加數37,095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12月31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	23,092	87,844,700	87,867,792	收入
	-	87,844,700	87,844,700	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	6,941	-	6,941	罰款及賠償收入
規費收入	-	-	-	規費收入
財產收入	16,151	-	16,151	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	87,844,700	-3,308,137	84,536,563	支出
	-	23,592	23,592	繳付公庫數
人事費	68,766,920	-	68,766,920	人事支出
業務費	3,030,327	12,054,383	15,084,710	業務支出
獎補助費	24,000	-	24,000	獎補助支出
設備及投資	16,023,453	-16,023,453	-	
	-	67,755	67,755	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	569,586	569,586	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-87,821,608	91,152,837	3,331,229	收支餘絀

備註:財產損失67,755元係個人電腦、掃描器及檔案櫃等報廢損失。