

審計部

會計月報

中華民國 112 年 4 月份

主辦會計人員 王雪齡

機關長官 陳瑞敏

目次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、歲入累計表.....	1
二、經費累計表.....	3
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	6
二、繳付公庫數分析表.....	10
三、公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	13
二、收入支出表.....	15
貳、 附屬表	
一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	16
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	17

審計部
歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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	63	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	800			
0				0	800								
0407100000-0 審計部				0	0	0	0	800					
0				800									
0407100300-4 賠償收入				0	0	0	0	800					
0				800									
0407100301-7 一般賠償收入				0	0	0	0	800					
0				800									
04				69	01	01	0700000000-9 財產收入	1,137,000	1,137,000	488,000	375,977	0	423,640
0								911,640					
0707100000-7 審計部	1,137,000	1,137,000	488,000				375,977	0	423,640				
0		911,640											
0707100100-1 財產孳息	935,000	935,000	466,000				-2,023	0	44,404				
0		510,404											
0707100103-0 租金收入	935,000	935,000	466,000				-2,023	0	44,404				
0		510,404											
0707100500-0 廢舊物資售價	202,000	202,000	22,000				378,000	0	379,236				
0		401,236											
07				1200000000-8 其他收入	770,000	770,000	245,000	124,005	0	219,455			
				0			464,455						

審計部
歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)			
	68			1207100000-6 審計部	770,000 0	770,000	245,000	124,005 464,455	0	219,455	
				1207100200-5 雜項收入	770,000 0	770,000	245,000	124,005 464,455	0	219,455	
			01	1207100201-8 收回以前年度歲出	0 0	0	0	23,682 75,802	0	75,802	
				02	1207100210-9 其他雜項收入	770,000 0	770,000	245,000	100,323 388,653	0	143,653
				合計	1,907,000 0	1,907,000	733,000	499,982 1,376,895	0	643,895	

審計部
經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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		
					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)	備註 (預付款)	
06				0007000000-6 監察院主管							
	02			0007100000-9 審計部	1,204,022,000	0	1,204,022,000	527,222,000	82,468,895	17,520,462	
					0	0			509,701,538	167,540	
					0	0			0		
		01		3607100100-5 一般行政	1,066,688,000	0	1,066,688,000	509,885,000	74,093,983	15,858,830	
					0	0			494,026,170	167,540	
					0	0			0		
				10 人事費	1,027,481,000	0	1,027,481,000	496,790,000	71,248,851	13,332,402	
					0	0			483,457,598	0	
					0	0			0		
				20 業務費	38,793,000	0	38,793,000	12,953,000	2,845,132	2,520,428	
					0	0			10,432,572	167,540	
					0	0			0		
				40 獎補助費	414,000	0	414,000	142,000	0	6,000	
					0	0			136,000	0	
					0	0			0		
		01		3607100100-5* 一般行政	40,743,000	0	40,743,000	3,494,000	1,826,485	1,390,616	
					0	0			2,103,384	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	40,743,000	0	40,743,000	3,494,000	1,826,485	1,390,616	
					0	0			2,103,384	0	
					0	0			0		

審計部
經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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		
					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)	備註 (預付款)	
		02		3607101000-6	57,524,000	0	57,524,000	10,045,000	4,765,040	67,110	
				中央政府審計	0	0		9,977,890	0		
					0	0		0			
				20	57,524,000	0	57,524,000	10,045,000	4,765,040	67,110	
				業務費	0	0		9,977,890	0		
					0	0		0			
			03	3607102000-1	9,755,000	0	9,755,000	2,148,000	801,414	191,708	
				縣市地方審計	0	0		1,956,292	0		
					0	0		0			
				20	9,755,000	0	9,755,000	2,148,000	801,414	191,708	
				業務費	0	0		1,956,292	0		
					0	0		0			
		04	3607109000-0	25,937,000	0	25,937,000	1,650,000	981,973	12,198		
			一般建築及設備	0	0		1,637,802	0			
				0	0		0				
			02	3607109011-6*	1,820,000	0	1,820,000	890,000	879,260	10,740	
				交通及運輸設備	0	0		879,260	0		
					0	0		0			
		30		1,820,000	0	1,820,000	890,000	879,260	10,740		
		設備及投資		0	0		879,260	0			
				0	0		0				
		03	3607109019-8*	24,117,000	0	24,117,000	760,000	102,713	1,458		
			其他設備	0	0		758,542	0			
				0	0		0				

審計部
經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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		
					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)	備註 (預付款)	
02			05	30 設備及投資	24,117,000	0	24,117,000	760,000	102,713	1,458	
				0	0		758,542	0			
				0	0		0				
				3607109800-6 第一預備金	3,375,000	0	3,375,000	0	0	0	
				0	0		0	0			
				0	0		0				
				60 預備金	3,375,000	0	3,375,000	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	4,463,360	0	4,463,360	4,463,360	1,332,600	0	
				0	0		4,463,360	0			
				0	0		0				
				10 人事費	4,463,360	0	4,463,360	4,463,360	1,332,600	0	
				0	0		4,463,360	0			
				0	0		0				
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	60,035,947	0	60,035,947	60,035,947	11,558,874	0	
				0	0		60,035,947	0			
				0	0		0				
				10 人事費	60,035,947	0	60,035,947	60,035,947	11,558,874	0	
				0	0		60,035,947	0			
				0	0		0				
				合計	1,268,521,307	0	1,268,521,307	591,721,307	95,360,369	17,520,462	
				0	0		574,200,845	167,540			
				0	0		0				

審計部

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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	中央政府審計	縣市地方審計	交通及運輸設備	其他設備
10 人事費	483,457,598	0	0	0	0
1010 政務人員待遇	1,293,100	0	0	0	0
1015 法定編制人員待遇	271,123,758	0	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	3,071,385	0	0	0	0
1025 技工及工友待遇	10,494,953	0	0	0	0
1030 獎金	155,309,236	0	0	0	0
1035 其他給與	44,000	0	0	0	0
1040 加班值班費	1,955,548	0	0	0	0
1045 退休退職給付	2,188,600	0	0	0	0
1050 退休離職儲金	21,642,797	0	0	0	0
1055 保險	16,334,221	0	0	0	0
20 業務費	10,432,572	9,977,890	1,956,292	0	0
2003 教育訓練費	95,112	299,026	100,385	0	0
2006 水電費	927,166	1,349,233	410,808	0	0
2009 通訊費	780,849	593,548	96,641	0	0
2018 資訊服務費	53,605	967,699	0	0	0
2021 其他業務租金	507,730	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	193,881	0	0	0	0
2027 保險費	104,465	0	0	0	0
2030 兼職費	19,500	0	0	0	0
2033 臨時人員酬金	1,036,228	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	10,000	1,313,755	17,500	0	0
2039 委辦費	0	450,000	0	0	0

審計部

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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				
	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	60,035,947	4,463,360	547,956,905		
1010 政務人員待遇	0	0	1,293,100		
1015 法定編制人員待遇	0	0	271,123,758		
1020 約聘僱人員待遇	0	0	3,071,385		
1025 技工及工友待遇	0	0	10,494,953		
1030 獎金	0	0	155,309,236		
1035 其他給與	0	4,463,360	4,507,360		
1040 加班值班費	0	0	1,955,548		
1045 退休退職給付	60,035,947	0	62,224,547		
1050 退休離職儲金	0	0	21,642,797		
1055 保險	0	0	16,334,221		
20 業務費	0	0	22,366,754		
2003 教育訓練費	0	0	494,523		
2006 水電費	0	0	2,687,207		
2009 通訊費	0	0	1,471,038		
2018 資訊服務費	0	0	1,021,304		
2021 其他業務租金	0	0	507,730		
2024 稅捐及規費	0	0	193,881		
2027 保險費	0	0	104,465		
2030 兼職費	0	0	19,500		
2033 臨時人員酬金	0	0	1,036,228		
2036 按日按件計資酬金	0	0	1,341,255		
2039 委辦費	0	0	450,000		

審計部

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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	中央政府審計	縣市地方審計	交通及運輸設備	其他設備
2045 國內組織會費	0	32,000	0	0	0
2051 物品	918,832	537,211	261,022	0	0
2054 一般事務費	3,439,420	1,259,353	11,749	0	0
2063 房屋建築養護費	723,139	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	233,647	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	657,631	713,770	0	0	0
2072 國內旅費	244,310	2,369,195	1,058,187	0	0
2081 運費	210	93,100	0	0	0
2093 特別費	486,847	0	0	0	0
30 設備及投資*	2,103,384	0	0	879,260	758,542
3010 房屋建築及設備費*	152,049	0	0	0	0
3020 機械設備費*	37,700	0	0	0	98,500
3025 運輸設備費*	0	0	0	879,260	0
3030 資訊軟硬體設備費*	556,697	0	0	0	355,165
3035 雜項設備費*	1,356,938	0	0	0	304,877
40 獎補助費	136,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	136,000	0	0	0	0
合計	496,129,554	9,977,890	1,956,292	879,260	758,542

審計部

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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				
	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		
2045 國內組織會費	0	0	32,000		
2051 物品	0	0	1,717,065		
2054 一般事務費	0	0	4,710,522		
2063 房屋建築養護費	0	0	723,139		
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	233,647		
2069 設施及機械設備養護費	0	0	1,371,401		
2072 國內旅費	0	0	3,671,692		
2081 運費	0	0	93,310		
2093 特別費	0	0	486,847		
30 設備及投資*	0	0	3,741,186		
3010 房屋建築及設備費*	0	0	152,049		
3020 機械設備費*	0	0	136,200		
3025 運輸設備費*	0	0	879,260		
3030 資訊軟硬體設備費*	0	0	911,862		
3035 雜項設備費*	0	0	1,661,815		
40 獎補助費	0	0	136,000		
4085 獎勵及慰問	0	0	136,000		
合計	60,035,947	4,463,360	574,200,845		

審計部
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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	1,376,895	0	0	0	0	0	0	0	1,376,895
本年度	1,376,895	0	0	0	0	0	0	0	1,376,895
0407100301 一般賠償收入	800	0	0	0	0	0	0	0	800
0707100103 租金收入	510,404	0	0	0	0	0	0	0	510,404
0707100500 廢舊物資售價	401,236	0	0	0	0	0	0	0	401,236
1207100201 收回以前年度歲出	75,802	0	0	0	0	0	0	0	75,802
1207100210 其他雜項收入	388,653	0	0	0	0	0	0	0	388,653
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

審計部
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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)			
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
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
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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	574,200,845	167,540	0	0	1,580,000	0	0	0	575,948,385	15,772,922
本年度	574,200,845	167,540	0	0	1,580,000	0	0	0	575,948,385	15,772,922
一、本年度經費	509,701,538	167,540	0	0	1,580,000	0	0	0	511,449,078	15,772,922
3607100100 一般行政	496,129,554	167,540	0	0	1,580,000	0	0	0	497,877,094	15,501,906
3607101000 中央政府審計	9,977,890	0	0	0	0	0	0	0	9,977,890	67,110
3607102000 縣市地方審計	1,956,292	0	0	0	0	0	0	0	1,956,292	191,708
3607109011 交通及運輸設備	879,260	0	0	0	0	0	0	0	879,260	10,740
3607109019 其他設備	758,542	0	0	0	0	0	0	0	758,542	1,458
二、統籌科目	64,499,307	0	0	0	0	0	0	0	64,499,307	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	60,035,947	0	0	0	0	0	0	0	60,035,947	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	4,463,360	0	0	0	0	0	0	0	4,463,360	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

平衡表

中華民國112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	1,968,650,309	2 負債	19,834,416
11 流動資產	21,581,956	21 流動負債	7,880,137
110103 專戶存款	19,834,416	210302 應付代收款	7,880,137
110104 零用金	1,580,000	28 其他負債	11,954,279
110901 預付款	167,540	280301 存入保證金	8,975,794
14 固定資產	1,917,577,349	280401 應付保管款	2,978,485
140101 土地	620,463,464	3 淨資產	1,948,815,893
140201 土地改良物	305,030	31 資產負債淨額	1,948,815,893
減：140202 累計折舊—土地改良物	-264,435	310101 資產負債淨額	1,948,815,893
140401 房屋建築及設備	1,883,853,619		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-663,857,609		
140501 機械及設備	108,212,387		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-70,177,915		
140601 交通及運輸設備	42,645,079		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-23,911,197		
140701 雜項設備	129,875,935		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-110,131,376		
141001 收藏品及傳承資產	467,818		
141101 購建中固定資產	96,549		
16 無形資產	29,470,604		
160102 電腦軟體	29,270,604		
160104 發展中之無形資產	200,000		
18 其他資產	20,400		

平衡表

中華民國112年04月30日

單位：新臺幣元

科	目	名	稱	金	額	科	目	名	稱	金	額
180201	存出保證金			20,400							
	合		計		1,968,650,309		合		計		1,968,650,309

附註：保證品(應付保證品) 1,648,574元

審計部
收入支出表

中華民國112年01月01日至112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	95,515,971	577,325,280
公庫撥入數	95,015,989	575,948,385
罰款及賠償收入	0	800
財產收益	375,977	911,640
其他收入	124,005	464,455
支出	98,460,418	593,422,974
繳付公庫數	499,982	1,376,895
人事支出	84,140,325	547,956,905
業務支出	8,411,586	22,366,754
獎補助支出	0	136,000
財產損失	19,891	51,214
折舊、折耗及攤銷	5,388,634	21,535,206
收支餘絀	-2,944,447	-16,097,694

審計部

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112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	620,463,464	0	0	0	0	620,463,464
土地改良物	305,030	-260,409	0	0	-4,026	40,595
房屋建築及設備	1,883,795,619	-652,296,259	58,000	0	-11,561,350	1,219,996,010
機械及設備	109,443,291	-68,047,251	624,318	1,855,222	-2,130,664	38,034,472
交通及運輸設備	43,029,534	-24,068,799	925,260	1,309,715	157,602	18,733,882
雜項設備	130,141,125	-110,202,614	1,649,320	1,914,510	71,238	19,744,559
收藏品及傳承資產	467,818	0	0	0	0	467,818
權利	0	0	0	0	0	0
小計	2,787,645,881	-854,875,332	3,256,898	5,079,447	-13,467,200	1,917,480,800
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	96,549	0	0	96,549
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	32,052,462	0	473,295	3,255,153	0	29,270,604
發展中之無形資產	200,000	0	0	0	0	200,000
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	32,252,462	0	569,844	3,255,153	0	29,567,153
合計	2,819,898,343	-854,875,332	3,826,742	8,334,600	-13,467,200	1,947,047,953

備註：

1.資本資產成本增加數3,826,742元，屬預算執行增加數3,741,186元+其他依財產規制移入增加數85,556元。2.設備及投資預算執行數3,741,186元＝本年度預算執行數3,741,186元。3.預算採購增加數3,741,186元＝設備及投資預算執行數3,741,186元。

審計部

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112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	1,376,895	575,948,385	577,325,280	收入
	0	575,948,385	575,948,385	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	800	0	800	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	911,640	0	911,640	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	464,455	0	464,455	其他收入
歲出	574,200,845	19,222,129	593,422,974	支出
	0	1,376,895	1,376,895	繳付公庫數
人事費	547,956,905	0	547,956,905	人事支出
業務費	22,366,754	0	22,366,754	業務支出
獎補助費	136,000	0	136,000	獎補助支出
設備及投資	3,741,186	-3,741,186	0	
	0	51,214	51,214	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	21,535,206	21,535,206	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-572,823,950	556,726,256	-16,097,694	收支餘絀

備註：

1.財產損失調整數51,214元，主要係報廢資產。2.折舊、折耗及攤銷調整數21,535,206元，係折舊18,474,789元、攤銷3,060,417元。