

審計部

# 會計月報

中華民國 114 年 1 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.....	2
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	5
二、 繳付公庫數分析表.....	7
三、 公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	10
二、 收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	13

審計部  
歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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		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)		
04	69	01	01	0700000000-9 財產收入	1,233,000	1,233,000	449,000	387,838	0	-61,162
					0			387,838		
				0707100000-7 審計部	1,233,000	1,233,000	449,000	387,838	0	-61,162
					0		387,838			
				0707100100-1 財產孳息	1,085,000	1,085,000	449,000	387,838	0	-61,162
					0		387,838			
				0707100103-0 租金收入	1,085,000	1,085,000	449,000	387,838	0	-61,162
					0		387,838			
				0707100500-0 廢舊物資售價	148,000	148,000	0	0	0	0
					0		0			
07	69	01	02	1200000000-8 其他收入	1,035,000	1,035,000	77,000	72,449	0	-4,551
					0			72,449		
				1207100000-6 審計部	1,035,000	1,035,000	77,000	72,449	0	-4,551
					0		72,449			
				1207100200-5 雜項收入	1,035,000	1,035,000	77,000	72,449	0	-4,551
					0		72,449			
				1207100210-9 其他雜項收入	1,035,000	1,035,000	77,000	72,449	0	-4,551
					0		72,449			
				合計	2,268,000	2,268,000	526,000	460,287	0	-65,713
					0			460,287		

審計部  
經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
								本月實現數	備註 (預付款)	
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)						
	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							
	02		0007100000-9 審計部	1,357,780,000	0	1,357,780,000	329,856,000	311,122,761	18,733,239	
				0	0			311,122,761	760,404	
				0	0			0		
	01		3607100100-5 一般行政	1,164,485,000	0	1,164,485,000	327,236,000	310,123,981	17,112,019	
				0	0			310,123,981	190,750	
				0	0			0		
		10	人事費	1,110,229,000	0	1,110,229,000	322,364,000	307,876,470	14,487,530	
				0	0			307,876,470	0	
				0	0			0		
		20	業務費	53,800,000	0	53,800,000	4,716,000	2,101,511	2,614,489	
				0	0			2,101,511	190,750	
				0	0			0		
		40	獎補助費	456,000	0	456,000	156,000	146,000	10,000	
				0	0			146,000	0	
				0	0			0		
	01		3607100100-5* 一般行政	76,161,000	0	76,161,000	0	0	0	
				0	0			0	0	
				0	0			0		
		30	設備及投資	76,161,000	0	76,161,000	0	0	0	
				0	0			0	0	
				0	0			0		

審計部  
經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)	
								本月實現數	備註 (預付款)		
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)
					追加(減)數	經費流用數					應付數(3)
					第一預備金	預算調整數					
		02		3607101000-6 中央政府審計	74,186,000	0	74,186,000	2,620,000	998,780	1,621,220	
					0	0			998,780	569,654	
					0	0			0		
				20 業務費	74,186,000	0	74,186,000	2,620,000	998,780	1,621,220	
					0	0			998,780	569,654	
					0	0			0		
		03		3607102000-1 縣市地方審計	9,963,000	0	9,963,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
				20 業務費	9,963,000	0	9,963,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
		04		3607109000-0 一般建築及設備	32,985,000	0	32,985,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
			01	3607109011-6* 交通及運輸設備	130,000	0	130,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
				30 設備及投資	130,000	0	130,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
		02		3607109019-8* 其他設備	32,855,000	0	32,855,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	

審計部  
經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)	
								本月實現數	備註 (預付款)		
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)
					追加(減)數	經費流用數					應付數(3)
					第一預備金	預算調整數					
				30 設備及投資	32,855,000	0	32,855,000	0	0	0	
					0	0		0	0		
					0	0		0	0		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	262,700	0	262,700	262,700	262,700	0	
					0	0		262,700	262,700	0	
					0	0		0	0		
				10 人事費	262,700	0	262,700	262,700	262,700	0	
					0	0		262,700	262,700	0	
					0	0		0	0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	22,985,588	0	22,985,588	22,985,588	22,985,588	0	
					0	0		22,985,588	22,985,588	0	
					0	0		0	0		
				10 人事費	22,985,588	0	22,985,588	22,985,588	22,985,588	0	
					0	0		22,985,588	22,985,588	0	
					0	0		0	0		
				合計	1,381,028,288	0	1,381,028,288	353,104,288	334,371,049	18,733,239	
					0	0		334,371,049	334,371,049	760,404	
					0	0		0	0		

審計部

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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	中央政府審計	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	307,876,470	0	22,985,588	262,700	331,124,758
1010 政務人員待遇	533,880	0	0	0	533,880
1015 法定編制人員待遇	115,175,906	0	0	0	115,175,906
1020 約聘僱人員待遇	1,337,636	0	0	0	1,337,636
1025 技工及工友待遇	3,923,280	0	0	0	3,923,280
1030 獎金	174,032,581	0	0	0	174,032,581
1035 其他給與	1,015,200	0	0	262,700	1,277,900
1040 加班費	8,306	0	0	0	8,306
1045 退休退職給付	4,557,492	0	22,985,588	0	27,543,080
1050 退休離職儲金	5,836,704	0	0	0	5,836,704
1055 保險	1,455,485	0	0	0	1,455,485
20 業務費	2,101,511	998,780	0	0	3,100,291
2003 教育訓練費	13,080	1,440	0	0	14,520
2006 水電費	689,073	23,138	0	0	712,211
2009 通訊費	48,835	294,684	0	0	343,519
2018 資訊服務費	5,525	0	0	0	5,525
2021 其他業務租金	5,769	15,750	0	0	21,519
2027 保險費	22,078	0	0	0	22,078
2033 約用人員酬金	564,608	0	0	0	564,608
2036 按日按件計資酬金	1,000	157,237	0	0	158,237
2051 物品	101,365	52,338	0	0	153,703
2054 一般事務費	403,202	323,608	0	0	726,810
2063 房屋建築養護費	58,920	0	0	0	58,920

審計部

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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					合計
	一般行政	中央政府審計	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		
2066 車輛及辦公器具養護費	13,234	0	0	0	0	13,234
2069 設施及機械設備養護費	40,300	14,400	0	0	0	54,700
2072 國內旅費	125,056	116,185	0	0	0	241,241
2081 運費	290	0	0	0	0	290
2093 特別費	9,176	0	0	0	0	9,176
40 獎補助費	146,000	0	0	0	0	146,000
4085 獎勵及慰問	146,000	0	0	0	0	146,000
合計	310,123,981	998,780	22,985,588	262,700		334,371,049

審計部  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年01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	460,287	0	0	0	0	0	0	0	460,287
本年度	460,287	0	0	0	0	0	0	0	460,287
0707100103 租金收入	387,838	0	0	0	0	0	0	0	387,838
1207100210 其他雜項收入	72,449	0	0	0	0	0	0	0	72,449
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
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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114年01月01日至114年01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)			
7. 收回以前年度撥款之零用金	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	
四、收回剔除經費	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114年01月01日至114年01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	334,371,049	760,404	0	0	1,380,000	0	0	0	336,511,453	16,592,835
本年度	334,371,049	760,404	0	0	1,380,000	0	0	0	336,511,453	16,592,835
一、本年度經費	311,122,761	760,404	0	0	1,380,000	0	0	0	313,263,165	16,592,835
3607100100 一般行政	310,123,981	190,750	0	0	1,380,000	0	0	0	311,694,731	15,541,269
3607101000 中央政府審計	998,780	569,654	0	0	0	0	0	0	1,568,434	1,051,566
二、統籌科目	23,248,288	0	0	0	0	0	0	0	23,248,288	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	22,985,588	0	0	0	0	0	0	0	22,985,588	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	262,700	0	0	0	0	0	0	0	262,700	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114年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,019,248,710	2 負債	19,780,461
11 流動資產	21,920,865	21 流動負債	6,374,871
110103 專戶存款	19,780,461	210302 應付代收款	6,374,871
110104 零用金	1,380,000	28 其他負債	13,405,590
110901 預付款	760,404	280301 存入保證金	9,701,933
14 固定資產	1,950,654,945	280401 應付保管款	3,703,657
140101 土地	632,188,384	3 淨資產	1,999,468,249
140201 土地改良物	305,030	31 資產負債淨額	1,999,468,249
減：140202 累計折舊—土地改良物	-285,572	310101 資產負債淨額	1,999,468,249
140401 房屋建築及設備	1,957,298,070		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-724,973,938		
140501 機械及設備	124,761,368		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-80,716,129		
140601 交通及運輸設備	46,185,077		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-28,923,745		
140701 雜項設備	134,521,205		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-110,172,623		
141001 收藏品及傳承資產	467,818		
16 無形資產	46,656,900		
160102 電腦軟體	46,656,900		
18 其他資產	16,000		
180201 存出保證金	16,000		
合 計	2,019,248,710	合 計	2,019,248,710

附註：保證品(應付保證品) 1,688,154元

審計部  
收入支出表

中華民國114年01月01日至114年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	336,971,740	336,971,740
公庫撥入數	336,511,453	336,511,453
財產收益	387,838	387,838
其他收入	72,449	72,449
支出	341,339,781	341,339,781
繳付公庫數	460,287	460,287
人事支出	331,124,758	331,124,758
業務支出	3,100,291	3,100,291
獎補助支出	146,000	146,000
財產損失	2,239	2,239
折舊、折耗及攤銷	6,506,206	6,506,206
收支餘絀	-4,368,041	-4,368,041

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114年01月01日至114年01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	632,188,384	0	0	0	0	632,188,384
土地改良物	305,030	-284,565	0	0	-1,007	19,458
房屋建築及設備	1,957,298,070	-721,829,763	0	0	-3,144,175	1,232,324,132
機械及設備	125,118,384	-79,695,457	0	357,016	-1,020,672	44,045,239
交通及運輸設備	46,185,077	-28,598,549	0	0	-325,196	17,261,332
雜項設備	134,521,205	-109,692,392	0	0	-480,231	24,348,582
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	2,896,083,968	-940,100,726	0	357,016	-4,971,281	1,950,654,945
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	47,961,940	0	0	1,305,040	0	46,656,900
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	47,961,940	0	0	1,305,040	0	46,656,900
合計	2,944,045,908	-940,100,726	0	1,662,056	-4,971,281	1,997,311,845
備註						

審計部

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年01月01日至114年01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	460,287	336,511,453	336,971,740	收入
	0	336,511,453	336,511,453	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	387,838	0	387,838	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	72,449	0	72,449	其他收入
歲出	334,371,049	6,968,732	341,339,781	支出
	0	460,287	460,287	繳付公庫數
人事費	331,124,758	0	331,124,758	人事支出
業務費	3,100,291	0	3,100,291	業務支出
獎補助費	146,000	0	146,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	2,239	2,239	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	6,506,206	6,506,206	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-333,910,762	329,542,721	-4,368,041	收支餘絀

備註：

1.財產損失調整數2,239元，主要係報廢資產。2.折舊、折耗及攤銷調整數6,506,206元，係折舊5,201,166元、攤銷1,305,040元。