

審計部臺中市審計處

會計月報

中華民國 112 年 8 月份

主辦會計人員 傅淑貞

機關長官 吳錦祥

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.....	14
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.....	15
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	16

審計部臺中市審計處

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08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	73	01	01	0700000000-9 財產收入	65,000	65,000	65,000	0	0	41,178
				0			106,178			
				0707640000-6 審計部臺中市審計處	65,000	65,000	65,000	0	0	41,178
				0			106,178			
				0707640100-0 財產孳息	3,000	3,000	3,000	0	0	-2,374
				0			626			
				0707640103-9 租金收入	3,000	3,000	3,000	0	0	-2,374
				0			626			
				0707640500-9 廢舊物資售價	62,000	62,000	62,000	0	0	43,552
				0			105,552			
07	72	01	01	1200000000-8 其他收入	0	0	0	0	0	4,161
				0			4,161			
				1207640000-5 審計部臺中市審計處	0	0	0	0	0	4,161
				0			4,161			
				1207640200-4 雜項收入	0	0	0	0	0	4,161
				0			4,161			
				1207640201-7 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	3,861
				0			3,861			
				1207640210-8 其他雜項收入	0	0	0	0	0	300
				0			300			

審計部臺中市審計處

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08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)		
				合計	65,000 0	65,000	65,000	0 110,339	0	45,339

審計部臺中市審計處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08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)
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							
	06			0007640000-8 審計部臺中市審計處	66,633,000	0	66,633,000	44,610,000	4,262,006	878,591	
					0	0			43,731,409	0	
					0	0			0		
		01		3607640100-4 一般行政	63,806,000	0	63,806,000	42,399,000	4,070,281	738,116	
					0	0			41,660,884	0	
					0	0			0		
				10 人事費	62,178,000	0	62,178,000	41,398,000	3,921,143	591,486	
					0	0			40,806,514	0	
					0	0			0		
				20 業務費	1,598,000	0	1,598,000	981,000	149,138	146,630	
					0	0			834,370	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	30,000	0	30,000	20,000	0	0	
					0	0			20,000	0	
					0	0			0		
		01		3607640100-4* 一般行政	405,000	0	405,000	405,000	56,444	4,244	
					0	0			400,756	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	405,000	0	405,000	405,000	56,444	4,244	
					0	0			400,756	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112年01月01日至112年08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		
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)	備註 (預付款)	
02			01	02	3607641000-5	1,452,000	0	1,452,000	916,000	135,281	136,005
				審計業務	0	0			779,995	0	
					0	0			0		
				20	1,452,000	0	1,452,000	916,000	135,281	136,005	
				業務費	0	0			779,995	0	
					0	0			0		
				03	3607649000-9	890,000	0	890,000	890,000	0	226
				一般建築及設備	0	0			889,774	0	
					0	0			0		
				3607649011-5*	890,000	0	890,000	890,000	0	226	
				交通及運輸設備	0	0			889,774	0	
					0	0			0		
				30	890,000	0	890,000	890,000	0	226	
				設備及投資	0	0			889,774	0	
					0	0			0		
				04	3607649800-5	80,000	0	80,000	0	0	0
				第一預備金	0	0			0	0	
					0	0			0		
				60	80,000	0	80,000	0	0	0	
				預備金	0	0			0	0	
					0	0			0		
				8903304500-4	698,300	0	698,300	698,300	0	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			698,300	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112年01月01日至112年08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)
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)	
05				10 人事費	698,300	0	698,300	698,300	0	0	
					0	0			698,300	0	
					0	0			0		
				7606205300-6	8,261,144	0	8,261,144	8,261,144	1,369,816	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			8,261,144	0	
					0	0			0		
				10 人事費	8,261,144	0	8,261,144	8,261,144	1,369,816	0	
					0	0			8,261,144	0	
					0	0			0		
				合計	75,592,444	0	75,592,444	53,569,444	5,631,822	878,591	
					0	0			52,690,853	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112年01月01日至112年08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	交通及運輸設備	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
10 人事費	40,806,514	0	0	8,261,144	698,300
1015 法定編制人員待遇	28,657,036	0	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	275,058	0	0	0	0
1025 技工及工友待遇	1,264,500	0	0	0	0
1030 獎金	5,148,488	0	0	0	0
1035 其他給與	0	0	0	0	698,300
1040 加班值班費	244,447	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	8,261,144	0
1050 退休離職儲金	2,858,244	0	0	0	0
1055 保險	2,358,741	0	0	0	0
20 業務費	834,370	779,995	0	0	0
2003 教育訓練費	26,725	12,864	0	0	0
2006 水電費	120,033	111,042	0	0	0
2009 通訊費	29,220	43,259	0	0	0
2018 資訊服務費	0	17,000	0	0	0
2021 其他業務租金	5,500	32,373	0	0	0
2024 稅捐及規費	16,709	0	0	0	0
2027 保險費	33,195	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	1,500	2,500	0	0	0
2051 物品	50,212	123,250	0	0	0
2054 一般事務費	277,870	134,994	0	0	0
2063 房屋建築養護費	135,295	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	7,930	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112年01月01日至112年08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				
10 人事費	49,765,958				
1015 法定編制人員待遇	28,657,036				
1020 約聘僱人員待遇	275,058				
1025 技工及工友待遇	1,264,500				
1030 獎金	5,148,488				
1035 其他給與	698,300				
1040 加班值班費	244,447				
1045 退休退職給付	8,261,144				
1050 退休離職儲金	2,858,244				
1055 保險	2,358,741				
20 業務費	1,614,365				
2003 教育訓練費	39,589				
2006 水電費	231,075				
2009 通訊費	72,479				
2018 資訊服務費	17,000				
2021 其他業務租金	37,873				
2024 稅捐及規費	16,709				
2027 保險費	33,195				
2036 按日按件計資酬金	4,000				
2051 物品	173,462				
2054 一般事務費	412,864				
2063 房屋建築養護費	135,295				
2066 車輛及辦公器具養護費	7,930				

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112年01月01日至112年08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	交通及運輸設備	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
2069 設施及機械設備養護費	62,549	0	0	0	0
2072 國內旅費	7,045	302,713	0	0	0
2093 特別費	60,587	0	0	0	0
30 設備及投資*	400,756	0	889,774	0	0
3025 運輸設備費*	0	0	889,774	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	214,247	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	186,509	0	0	0	0
40 獎補助費	20,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	20,000	0	0	0	0
合計	42,061,640	779,995	889,774	8,261,144	698,300

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112年01月01日至112年08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				
2069 設施及機械設備養護費	62,549				
2072 國內旅費	309,758				
2093 特別費	60,587				
30 設備及投資*	1,290,530				
3025 運輸設備費*	889,774				
3030 資訊軟硬體設備費*	214,247				
3035 雜項設備費*	186,509				
40 獎補助費	20,000				
4085 獎勵及慰問	20,000				
合計	52,690,853				

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112年01月01日至112年08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	110,339	0	0	0	400	0	0	0	110,739
本年度	110,339	0	0	0	0	0	0	0	110,339
0707640103 租金收入	626	0	0	0	0	0	0	0	626
0707640500 廢舊物資售價	105,552	0	0	0	0	0	0	0	105,552
1207640201 收回以前年度歲出	3,861	0	0	0	0	0	0	0	3,861
1207640210 其他雜項收入	300	0	0	0	0	0	0	0	300
以前年度	0	0	0	0	400	0	0	0	400
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	400	0	0	0	400
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

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112年01月01日至112年08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)			
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	400	0	0	0	400
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112年01月01日至112年08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	52,690,853	0	0	0	70,000	0	0	0	52,760,853	808,591
本年度	52,690,853	0	0	0	70,000	0	0	0	52,760,853	808,591
一、本年度經費	43,731,409	0	0	0	70,000	0	0	0	43,801,409	808,591
3607640100 一般行政	42,061,640	0	0	0	70,000	0	0	0	42,131,640	672,360
3607641000 審計業務	779,995	0	0	0	0	0	0	0	779,995	136,005
3607649011 交通及運輸設備	889,774	0	0	0	0	0	0	0	889,774	226
二、統籌科目	8,959,444	0	0	0	0	0	0	0	8,959,444	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	8,261,144	0	0	0	0	0	0	0	8,261,144	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	698,300	0	0	0	0	0	0	0	698,300	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112年08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	44,189,108	2 負債	880,189
11 流動資產	950,189	21 流動負債	93,274
110103 專戶存款	880,189	210302 應付代收款	93,274
110104 零用金	70,000	28 其他負債	786,915
14 固定資產	43,116,220	280301 存入保證金	344,206
140101 土地	7,145,241	280401 應付保管款	442,709
140401 房屋建築及設備	33,153,398	3 淨資產	43,308,919
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-866,134	31 資產負債淨額	43,308,919
140501 機械及設備	2,410,777	310101 資產負債淨額	43,308,919
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,595,286		
140601 交通及運輸設備	1,180,626		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-287,689		
140701 雜項設備	4,108,499		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,133,212		
16 無形資產	121,199		
160102 電腦軟體	121,199		
18 其他資產	1,500		
180201 存出保證金	1,500		
合 計	44,189,108	合 計	44,189,108

附註：

審計部臺中市審計處

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	5,631,822	52,871,192
公庫撥入數	5,631,822	52,760,853
財產收益	0	106,178
其他收入	0	4,161
支出	5,686,415	52,364,653
繳付公庫數	0	110,739
人事支出	5,290,959	49,765,958
業務支出	284,419	1,614,365
獎補助支出	0	20,000
財產損失	0	7,330
折舊、折耗及攤銷	111,037	846,261
收支餘絀	-54,593	506,539

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112年01月01日至112年08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	7,145,241	0	0	0	0	7,145,241
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	33,153,398	-501,446	0	0	-364,688	32,287,264
機械及設備	2,196,530	-1,395,533	214,247	0	-199,753	815,491
交通及運輸設備	978,196	-926,835	889,774	687,344	639,146	892,937
雜項設備	3,967,690	-1,967,792	186,509	45,700	-165,420	1,975,287
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	47,441,055	-4,791,606	1,290,530	733,044	-90,715	43,116,220
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	118,575	0	32,456	29,832	0	121,199
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	118,575	0	32,456	29,832	0	121,199
合計	47,559,630	-4,791,606	1,322,986	762,876	-90,715	43,237,419
備註： 本年度成本變動增加數1,322,986元=屬其他依財產規制移入增加數32,456元+預算執行增加數1,290,530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112年01月01日至112年08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	110,339	52,760,853	52,871,192	收入
	0	52,760,853	52,760,853	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	106,178	0	106,178	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	4,161	0	4,161	其他收入
歲出	52,690,853	-326,200	52,364,653	支出
	0	110,739	110,739	繳付公庫數
人事費	49,765,958	0	49,765,958	人事支出
業務費	1,614,365	0	1,614,365	業務支出
獎補助費	20,000	0	20,000	獎補助支出
設備及投資	1,290,530	-1,290,530	0	
	0	7,330	7,330	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	846,261	846,261	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-52,580,514	53,087,053	506,539	收支餘絀

備註：
財產損失7,330元係財產報廢損失。