

審計部臺南市審計處

會計月報

中華民國 115 年 8 月份

主辦會計人員 郭家瑜

機關長官 王文助

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

審計部臺南市審計處

歲入累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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	74	01	01	0700000000-9 財產收入	125,000	125,000	125,000	0	0	42,994			
				0		167,994							
0707660000-9 審計部臺南市審計處				125,000	125,000	125,000	0	0	42,994				
0					167,994								
0707660100-3 財產孳息				125,000	125,000	125,000	0	0	26,894				
0					151,894								
0707660103-1 租金收入				125,000	125,000	125,000	0	0	26,894				
0					151,894								
0707660500-1 廢舊物資售價				0	0	0	0	0	16,100				
0					16,100								
07				73	01	01	1200000000-8 其他收入	0	0	0	700	0	5,600
							0		5,600				
	1207660000-8 審計部臺南市審計處	0	0				0	700	0	5,600			
	0		5,600										
	1207660200-7 雜項收入	0	0				0	700	0	5,600			
	0		5,600										
	1207660210-0 其他雜項收入	0	0				0	700	0	5,600			
	0		5,600										
	合計	125,000	125,000				125,000	700	0	48,594			
	0		173,594										

審計部臺南市審計處

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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							
	07			0007660000-0 審計部臺南市審計處	73,541,000	0	73,541,000	51,975,000	4,031,824	2,115,874	
					0	0			49,859,126	0	
					0	0			0		
		01		3607660100-7 一般行政	71,365,000	0	71,365,000	51,003,000	4,022,287	1,930,272	
					0	0			49,072,728	0	
					0	0			0		
				10 人事費	68,961,000	0	68,961,000	49,835,000	3,989,982	1,504,392	
					0	0			48,330,608	0	
					0	0			0		
				20 業務費	2,362,000	0	2,362,000	1,140,000	32,305	425,880	
					0	0			714,120	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	42,000	0	42,000	28,000	0	0	
					0	0			28,000	0	
					0	0			0		
		01		3607660100-7* 一般行政	420,000	0	420,000	35,000	0	147	
					0	0			34,853	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	420,000	0	420,000	35,000	0	147	
					0	0			34,853	0	
					0	0			0		

審計部臺南市審計處

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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)	
02				3607661000-8 審計業務	1,606,000	0	1,606,000	937,000	9,537	185,455	
				0	0		751,545	0			
				0	0		0				
				20 業務費	1,606,000	0	1,606,000	937,000	9,537	185,455	
				0	0		751,545	0			
				0	0		0				
				03	3607669800-8 第一預備金	150,000	0	150,000	0	0	0
					0	0		0	0		
					0	0		0			
					60 預備金	150,000	0	150,000	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	195,080	0	195,080	195,080	0	0
					0	0		195,080	0		
					0	0		0			
					10 人事費	195,080	0	195,080	195,080	0	0
					0	0		195,080	0		
					0	0		0			
				05	7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	6,617,592	0	6,617,592	6,617,592	734,532	0
					0	0		6,617,592	0		
					0	0		0			
					10 人事費	6,617,592	0	6,617,592	6,617,592	734,532	0
					0	0		6,617,592	0		
					0	0		0			

審計部臺南市審計處

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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)	
				統籌科目小計	6,812,672	0	6,812,672	6,812,672	734,532	0	
					0	0			6,812,672	0	
					0	0			0		
				合計	80,353,672	0	80,353,672	58,787,672	4,766,356	2,115,874	
					0	0			56,671,798	0	
					0	0			0		

審計部臺南市審計處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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	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	48,330,608	0	6,617,592	195,080	55,143,280
1015 法定編制人員待遇	31,858,572	0	0	0	31,858,572
1020 約聘僱人員待遇	388,089	0	0	0	388,089
1025 技工及工友待遇	1,377,900	0	0	0	1,377,900
1030 獎金	9,015,508	0	0	0	9,015,508
1035 其他給與	0	0	0	195,080	195,080
1040 加班費	264,706	0	0	0	264,706
1045 退休退職給付	0	0	6,617,592	0	6,617,592
1050 退休離職儲金	3,094,738	0	0	0	3,094,738
1055 保險	2,331,095	0	0	0	2,331,095
20 業務費	714,120	751,545	0	0	1,465,665
2003 教育訓練費	4,350	40,601	0	0	44,951
2006 水電費	23,196	144,087	0	0	167,283
2009 通訊費	6,345	30,631	0	0	36,976
2018 資訊服務費	15,463	0	0	0	15,463
2024 稅捐及規費	12,370	0	0	0	12,370
2027 保險費	511	0	0	0	511
2036 按日按件計資酬金	9,000	0	0	0	9,000
2051 物品	73,237	96,739	0	0	169,976
2054 一般事務費	269,708	114,001	0	0	383,709
2063 房屋建築養護費	55,479	0	0	0	55,479
2066 車輛及辦公器具養護費	7,750	0	0	0	7,750
2069 設施及機械設備養護費	105,028	0	0	0	105,028

審計部臺南市審計處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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	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
2072 國內旅費	45,051	325,486	0	0	370,537
2081 運費	70	0	0	0	70
2093 特別費	86,562	0	0	0	86,562
30 設備及投資*	34,853	0	0	0	34,853
3035 雜項設備費*	34,853	0	0	0	34,853
40 獎補助費	28,000	0	0	0	28,000
4085 獎勵及慰問	28,000	0	0	0	28,000
合計	49,107,581	751,545	6,617,592	195,080	56,671,798

審計部臺南市審計處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115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	173,594	0	0	0	0	0	0	0	173,594
本年度	173,594	0	0	0	0	0	0	0	173,594
0707660103 租金收入	151,894	0	0	0	0	0	0	0	151,894
0707660500 廢舊物資售價	16,100	0	0	0	0	0	0	0	16,100
1207660210 其他雜項收入	5,600	0	0	0	0	0	0	0	5,600
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

審計部臺南市審計處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115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)			
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

審計部臺南市審計處
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115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	56,671,798	0	0	0	70,000	0	0	0	56,741,798	2,045,874
本年度	56,671,798	0	0	0	70,000	0	0	0	56,741,798	2,045,874
一、本年度經費	49,859,126	0	0	0	70,000	0	0	0	49,929,126	2,045,874
3607660100 一般行政	49,107,581	0	0	0	70,000	0	0	0	49,177,581	1,860,419
3607661000 審計業務	751,545	0	0	0	0	0	0	0	751,545	185,455
二、統籌科目	6,812,672	0	0	0	0	0	0	0	6,812,672	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	6,617,592	0	0	0	0	0	0	0	6,617,592	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	195,080	0	0	0	0	0	0	0	195,080	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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

審計部臺南市審計處

平衡表

中華民國115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	89,455,916	2 負債	1,006,003
11 流動資產	1,076,003	21 流動負債	166,754
110103 專戶存款	1,006,003	210302 應付代收款	166,754
110104 零用金	70,000	28 其他負債	839,249
14 固定資產	88,064,997	280301 存入保證金	163,611
140101 土地	42,112,000	280401 應付保管款	675,638
140201 土地改良物	342,690	3 淨資產	88,449,913
減：140202 累計折舊—土地改良物	-339,263	31 資產負債淨額	88,449,913
140401 房屋建築及設備	71,791,260	310101 資產負債淨額	88,449,913
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-27,619,796		
140501 機械及設備	6,394,317		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-6,043,889		
140601 交通及運輸設備	1,733,649		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,205,098		
140701 雜項設備	10,162,480		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-9,263,353		
16 無形資產	314,916		
160102 電腦軟體	314,916		
合 計	89,455,916	合 計	89,455,916

附註：

審計部臺南市審計處

收入支出表

中華民國115年01月01日至115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	4,767,056	56,915,392
公庫撥入數	4,766,356	56,741,798
財產收益	0	167,994
其他收入	700	5,600
支出	4,965,488	58,409,631
繳付公庫數	700	173,594
人事支出	4,724,514	55,143,280
業務支出	41,842	1,465,665
獎補助支出	0	28,000
折舊、折耗及攤銷	198,432	1,599,092
收支餘絀	-198,432	-1,494,239

審計部臺南市審計處

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國115年01月01日至115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	41,276,000	0	836,000	0	0	42,112,000
土地改良物	342,690	-339,263	0	0	0	3,427
房屋建築及設備	71,791,260	-26,491,633	0	0	-1,128,163	44,171,464
機械及設備	6,394,317	-5,903,011	0	0	-140,878	350,428
交通及運輸設備	1,733,649	-1,112,014	0	0	-93,084	528,551
雜項設備	10,127,627	-9,114,930	34,853	0	-148,423	899,127
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	131,665,543	-42,960,851	870,853	0	-1,510,548	88,064,997
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	403,460	0	0	88,544	0	314,916
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	403,460	0	0	88,544	0	314,916
合計	132,069,003	-42,960,851	870,853	88,544	-1,510,548	88,379,913
備註： 1.本年度成本變動增加數870,853元＝預算採購增加金額34,853元+土地依公告地價申報增值增加數836,000元。 2.設備及投資預算執行增加金額34,853元=本年度預算執行金額34,853元。						

審計部臺南市審計處
預算執行與會計收支對照表

中華民國115年01月01日至115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	173,594	56,741,798	56,915,392	收入
	0	56,741,798	56,741,798	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	167,994	0	167,994	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	5,600	0	5,600	其他收入
歲出	56,671,798	1,737,833	58,409,631	支出
	0	173,594	173,594	繳付公庫數
人事費	55,143,280	0	55,143,280	人事支出
業務費	1,465,665	0	1,465,665	業務支出
獎補助費	28,000	0	28,000	獎補助支出
設備及投資	34,853	-34,853	0	
	0	0	0	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	1,599,092	1,599,092	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-56,498,204	55,003,965	-1,494,239	收支餘絀

備註：
折舊、折耗及攤銷調整數1,599,092元，係折舊1,510,548元、攤銷88,544元。