

審計部臺中市審計處

會計月報

中華民國 115 年 8 月份

主辦會計人員 傅淑貞

機關長官 張漢卿

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

審計部臺中市審計處

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	73	01	01	0700000000-9 財產收入	5,000	5,000	5,000	0	0	46,385			
				0		51,385							
0707640000-6 審計部臺中市審計處				5,000	5,000	5,000	0	0	46,385				
0					51,385								
0707640100-0 財產孳息				3,000	3,000	3,000	0	0	943				
0					3,943								
0707640103-9 租金收入				3,000	3,000	3,000	0	0	943				
0					3,943								
0707640500-9 廢舊物資售價				2,000	2,000	2,000	0	0	45,442				
0					47,442								
07				72	01	01	1200000000-8 其他收入	0	0	0	700	0	5,600
							0		5,600				
	1207640000-5 審計部臺中市審計處	0	0				0	700	0	5,600			
	0		5,600										
	1207640200-4 雜項收入	0	0				0	700	0	5,600			
	0		5,600										
	1207640210-8 其他雜項收入	0	0				0	700	0	5,600			
	0		5,600										
	合計	5,000	5,000				5,000	700	0	51,985			
	0		56,985										

審計部臺中市審計處

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							
	06			0007640000-8 審計部臺中市審計處	72,898,000	0	72,898,000	47,880,000	4,669,209	2,034,487	
					0	0			45,845,513	0	
					0	0			0		
		01		3607640100-4 一般行政	70,015,000	0	70,015,000	46,731,000	4,520,038	1,970,329	
					0	0			44,760,671	0	
					0	0			0		
				10 人事費	67,365,000	0	67,365,000	45,250,000	4,265,460	1,943,131	
					0	0			43,306,869	0	
					0	0			0		
				20 業務費	2,620,000	0	2,620,000	1,461,000	254,578	27,198	
					0	0			1,433,802	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	1,215,000	0	1,215,000	335,000	60,000	45,208	
					0	0			289,792	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	1,215,000	0	1,215,000	335,000	60,000	45,208	
					0	0			289,792	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				3607641000-5 審計業務	1,518,000	0	1,518,000	814,000	89,171	18,950	
				0	0		795,050	0			
				0	0		0				
				20 業務費	1,518,000	0	1,518,000	814,000	89,171	18,950	
				0	0		795,050	0			
				0	0		0				
				03	3607649800-5 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	771,350	0	771,350	771,350	0	0
					0	0		771,350	0		
					0	0		0			
					10 人事費	771,350	0	771,350	771,350	0	0
					0	0		771,350	0		
					0	0		0			
				05	7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	8,647,706	0	8,647,706	8,647,706	930,008	0
					0	0		8,647,706	0		
					0	0		0			
					10 人事費	8,647,706	0	8,647,706	8,647,706	930,008	0
					0	0		8,647,706	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	9,419,056	0	9,419,056	9,419,056	930,008	0	
					0	0			9,419,056	0	
					0	0			0		
				合計	82,317,056	0	82,317,056	57,299,056	5,599,217	2,034,487	
					0	0			55,264,569	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	43,306,869	0	8,647,706	771,350	52,725,925
1015 法定編制人員待遇	28,379,367	0	0	0	28,379,367
1020 約聘僱人員待遇	388,089	0	0	0	388,089
1025 技工及工友待遇	1,402,740	0	0	0	1,402,740
1030 獎金	7,427,247	0	0	0	7,427,247
1035 其他給與	16,000	0	0	771,350	787,350
1040 加班費	552,734	0	0	0	552,734
1045 退休退職給付	0	0	8,647,706	0	8,647,706
1050 退休離職儲金	2,832,957	0	0	0	2,832,957
1055 保險	2,307,735	0	0	0	2,307,735
20 業務費	1,433,802	795,050	0	0	2,228,852
2003 教育訓練費	3,028	20,239	0	0	23,267
2006 水電費	181,930	105,230	0	0	287,160
2009 通訊費	53,614	16,382	0	0	69,996
2018 資訊服務費	12,141	0	0	0	12,141
2021 其他業務租金	5,400	24,996	0	0	30,396
2024 稅捐及規費	12,820	0	0	0	12,820
2027 保險費	22,595	0	0	0	22,595
2036 按日按件計資酬金	2,000	10,200	0	0	12,200
2051 物品	169,264	37,507	0	0	206,771
2054 一般事務費	469,967	248,573	0	0	718,540
2063 房屋建築養護費	106,240	0	0	0	106,240
2066 車輛及辦公器具養護費	29,803	0	0	0	29,803

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
2069 設施及機械設備養護費	199,681	0	0	0	199,681
2072 國內旅費	20,519	331,923	0	0	352,442
2093 特別費	144,800	0	0	0	144,800
30 設備及投資*	289,792	0	0	0	289,792
3010 房屋建築及設備費*	60,000	0	0	0	60,000
3030 資訊軟硬體設備費*	179,558	0	0	0	179,558
3035 雜項設備費*	50,234	0	0	0	50,234
40 獎補助費	20,000	0	0	0	20,000
4085 獎勵及慰問	20,000	0	0	0	20,000
合計	45,050,463	795,050	8,647,706	771,350	55,264,569

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	56,985	0	0	0	0	0	0	0	56,985
本年度	56,985	0	0	0	0	0	0	0	56,985
0707640103 租金收入	3,943	0	0	0	0	0	0	0	3,943
0707640500 廢舊物資售價	47,442	0	0	0	0	0	0	0	47,442
1207640210 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

審計部臺中市審計處
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

審計部臺中市審計處
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	55,264,569	0	0	0	70,000	0	0	0	55,334,569	1,964,487
本年度	55,264,569	0	0	0	70,000	0	0	0	55,334,569	1,964,487
一、本年度經費	45,845,513	0	0	0	70,000	0	0	0	45,915,513	1,964,487
3607640100 一般行政	45,050,463	0	0	0	70,000	0	0	0	45,120,463	1,945,537
3607641000 審計業務	795,050	0	0	0	0	0	0	0	795,050	18,950
二、統籌科目	9,419,056	0	0	0	0	0	0	0	9,419,056	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	8,647,706	0	0	0	0	0	0	0	8,647,706	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	771,350	0	0	0	0	0	0	0	771,350	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

審計部臺中市審計處

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	46,829,285	2 負債	920,986
11 流動資產	990,986	21 流動負債	101,467
110103 專戶存款	920,986	210302 應付代收款	101,467
110104 零用金	70,000	28 其他負債	819,519
14 固定資產	45,774,244	280301 存入保證金	188,219
140101 土地	7,527,979	280401 應付保管款	631,300
140401 房屋建築及設備	37,948,483	3 淨資產	45,908,299
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-2,578,105	31 資產負債淨額	45,908,299
140501 機械及設備	2,032,227	310101 資產負債淨額	45,908,299
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,522,289		
140601 交通及運輸設備	1,284,160		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-652,240		
140701 雜項設備	4,527,074		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,853,045		
141101 購建中固定資產	60,000		
16 無形資產	62,555		
160102 電腦軟體	62,555		
18 其他資產	1,500		
180201 存出保證金	1,500		
合 計	46,829,285	合 計	46,829,285

附註：保證品(應付保證品) 58,405元

審計部臺中市審計處

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	5,599,917	55,391,554
公庫撥入數	5,599,217	55,334,569
財產收益	0	51,385
其他收入	700	5,600
支出	5,660,571	56,009,665
繳付公庫數	700	56,985
人事支出	5,195,468	52,725,925
業務支出	343,749	2,228,852
獎補助支出	0	20,000
財產損失	0	1,816
折舊、折耗及攤銷	120,654	976,087
收支餘絀	-60,654	-618,111

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	7,526,779	0	1,200	0	0	7,527,979
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	37,948,483	-2,156,585	0	0	-421,520	35,370,378
機械及設備	1,960,091	-1,445,425	179,558	107,422	-76,864	509,938
交通及運輸設備	1,284,160	-581,951	0	0	-70,289	631,920
雜項設備	4,550,952	-2,648,813	50,234	74,112	-204,232	1,674,029
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	53,270,465	-6,832,774	230,992	181,534	-772,905	45,714,244
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	60,000	0	0	60,000
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	86,019	0	0	23,464	0	62,555
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	86,019	0	60,000	23,464	0	122,555
合計	53,356,484	-6,832,774	290,992	204,998	-772,905	45,836,799
備註： 本年度成本變動增加數290,992元=土地依公告地價申報增值增加數1,200元+預算執行增加數289,792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	56,985	55,334,569	55,391,554	收入
	0	55,334,569	55,334,569	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	51,385	0	51,385	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	55,264,569	745,096	56,009,665	支出
	0	56,985	56,985	繳付公庫數
人事費	52,725,925	0	52,725,925	人事支出
業務費	2,228,852	0	2,228,852	業務支出
獎補助費	20,000	0	20,000	獎補助支出
設備及投資	289,792	-289,792	0	
	0	1,816	1,816	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	976,087	976,087	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-55,207,584	54,589,473	-618,111	收支餘絀

備註：
財產損失1,816元係財產報廢損失。