

審計部新北市審計處

會計月報

中華民國 113 年 10 月份

主辦會計人員 李京玲

機關長官 張錫隴

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

審計部新北市審計處

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年10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)		
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	4,063	
	65			0407620000-7 審計部新北市審計處	0	0	0	0	4,063	
		01		0407620300-0 賠償收入	0	0	0	0	4,063	
			01	0407620301-3 一般賠償收入	0	0	0	0	4,063	
04				0700000000-9 財產收入	8,000	8,000	8,000	500	0	4,690
	71			0707620000-3 審計部新北市審計處	8,000	8,000	8,000	500	0	4,690
		01		0707620100-8 財產孳息	7,000	7,000	7,000	0	0	5,190
			01	0707620103-6 租金收入	7,000	7,000	7,000	0	0	5,190
		02		0707620500-6 廢舊物資售價	1,000	1,000	1,000	500	0	-500
07				1200000000-8 其他收入	8,000	8,000	7,000	700	0	249,055
					0			256,055		

審計部新北市審計處

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年10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)		
	71			1207620000-2 審計部新北市審計處	8,000 0	8,000	7,000	700 256,055	0	249,055
		01		1207620200-1 雜項收入	8,000 0	8,000	7,000	700 256,055	0	249,055
			01	1207620201-4 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 248,694	0	248,694
			02	1207620210-5 其他雜項收入	8,000 0	8,000	7,000	700 7,361	0	361
				合計	16,000 0	16,000	15,000	1,200 272,808	0	257,808

審計部新北市審計處

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年10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)	
06				0007000000-6 監察院主管						
	04			0007620000-5 審計部新北市審計處	64,743,000	0	64,743,000	57,097,000	4,524,928	4,840,011
					0	0			52,256,989	0
					0	0			0	
		01		3607620100-1 一般行政	62,483,000	0	62,479,925	55,369,925	4,217,601	4,828,824
					0	-3,075			50,541,101	0
					0	0			0	
				10 人事費	60,419,000	0	60,419,000	53,722,000	4,004,130	4,788,549
					0	0			48,933,451	0
					0	0			0	
				20 業務費	2,040,000	0	2,036,925	1,623,925	213,471	40,275
					0	-3,075			1,583,650	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	24,000	0	24,000	24,000	0	0
					0	0			24,000	0
					0	0			0	
		01		3607620100-1* 一般行政	380,000	0	463,075	463,075	156,877	0
					0	3,075			463,075	0
					80,000	0			0	
				30 設備及投資	380,000	0	463,075	463,075	156,877	0
					0	3,075			463,075	0
					80,000	0			0	

審計部新北市審計處

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年10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	02			3607621000-2	1,800,000	0	1,800,000	1,264,000	150,450	11,187	
				審計業務	0	0		1,252,813	0		
					0	0		0			
				20	1,800,000	0	1,800,000	1,264,000	150,450	11,187	
				業務費	0	0		1,252,813	0		
					0	0		0			
	03				3607629800-2	80,000	0	0	0	0	0
					第一預備金	0	0		0	0	
						-80,000	0		0	0	
					60	80,000	0	0	0	0	0
					預備金	0	0		0	0	
						-80,000	0		0	0	
02				8903304500-4	268,600	0	268,600	268,600	0	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		268,600	0		
					0	0		0			
				10	268,600	0	268,600	268,600	0	0	
				人事費	0	0		268,600	0		
					0	0		0			
05				7606205300-6	7,039,760	0	7,039,760	7,039,760	593,257	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0		7,039,760	0		
					0	0		0			
				10	7,039,760	0	7,039,760	7,039,760	593,257	0	
				人事費	0	0		7,039,760	0		
					0	0		0			

審計部新北市審計處

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年10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) 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	本月實現數		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					
27				3677013600-0 調整軍公教人員待遇準備	1,915,654	0	1,915,654	132,705	0		
					0	0		1,915,654	0		
					0	0		0			
				10 人事費	1,915,654	0	1,915,654	132,705	0		
					0	0		1,915,654	0		
					0	0		0			
				合計	73,967,014	0	73,967,014	5,250,890	4,840,011		
					0	0		61,481,003	0		
					0	0		0			

審計部新北市審計處
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年10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	調整軍公教人員待遇準備	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	48,933,451	0	1,915,654	7,039,760	268,600
1015 法定編制人員待遇	35,350,423	0	1,696,537	0	0
1020 約聘僱人員待遇	137,496	0	5,727	0	0
1025 技工及工友待遇	387,200	0	26,090	0	0
1030 獎金	6,453,778	0	187,300	0	0
1035 其他給與	44,000	0	0	0	268,600
1040 加班費	324,559	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	7,039,760	0
1050 退休離職儲金	3,433,593	0	0	0	0
1055 保險	2,802,402	0	0	0	0
20 業務費	1,583,650	1,252,813	0	0	0
2003 教育訓練費	1,600	0	0	0	0
2006 水電費	181,214	163,562	0	0	0
2009 通訊費	21,915	57,402	0	0	0
2021 其他業務租金	74,375	138,522	0	0	0
2024 稅捐及規費	12,870	0	0	0	0
2027 保險費	14,056	0	0	0	0
2030 兼職費	3,500	0	0	0	0
2033 臨時人員酬金	343,994	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	5,000	15,000	0	0	0
2051 物品	109,366	126,723	0	0	0
2054 一般事務費	449,848	445,300	0	0	0
2063 房屋建築養護費	63,370	0	0	0	0

審計部新北市審計處
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年10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	58,157,465				
1015 法定編制人員待遇	37,046,960				
1020 約聘僱人員待遇	143,223				
1025 技工及工友待遇	413,290				
1030 獎金	6,641,078				
1035 其他給與	312,600				
1040 加班費	324,559				
1045 退休退職給付	7,039,760				
1050 退休離職儲金	3,433,593				
1055 保險	2,802,402				
20 業務費	2,836,463				
2003 教育訓練費	1,600				
2006 水電費	344,776				
2009 通訊費	79,317				
2021 其他業務租金	212,897				
2024 稅捐及規費	12,870				
2027 保險費	14,056				
2030 兼職費	3,500				
2033 臨時人員酬金	343,994				
2036 按日按件計資酬金	20,000				
2051 物品	236,089				
2054 一般事務費	895,148				
2063 房屋建築養護費	63,370				

審計部新北市審計處
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年10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	調整軍公教人員待遇準備	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
2066 車輛及辦公器具養護費	17,207	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	113,228	0	0	0	0
2072 國內旅費	0	304,854	0	0	0
2081 運費	28,975	0	0	0	0
2084 短程車資	0	1,450	0	0	0
2093 特別費	143,132	0	0	0	0
30 設備及投資*	463,075	0	0	0	0
3010 房屋建築及設備費*	112,350	0	0	0	0
3020 機械設備費*	86,355	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	17,200	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	247,170	0	0	0	0
40 獎補助費	24,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	24,000	0	0	0	0
合計	51,004,176	1,252,813	1,915,654	7,039,760	268,600

審計部新北市審計處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年10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				
2066 車輛及辦公器具養護費	17,207				
2069 設施及機械設備養護費	113,228				
2072 國內旅費	304,854				
2081 運費	28,975				
2084 短程車資	1,450				
2093 特別費	143,132				
30 設備及投資*	463,075				
3010 房屋建築及設備費*	112,350				
3020 機械設備費*	86,355				
3030 資訊軟硬體設備費*	17,200				
3035 雜項設備費*	247,170				
40 獎補助費	24,000				
4085 獎勵及慰問	24,000				
合計	61,481,003				

審計部新北市審計處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年10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	272,808	12,690	0	0	0	0	0	0	260,118
本年度	272,808	12,690	0	0	0	0	0	0	260,118
0407620301 一般賠償收入	4,063	0	0	0	0	0	0	0	4,063
0707620103 租金收入	12,190	12,190	0	0	0	0	0	0	0
0707620500 廢舊物資售價	500	500	0	0	0	0	0	0	0
1207620201 收回以前年度歲出	248,694	0	0	0	0	0	0	0	248,694
1207620210 其他雜項收入	7,361	0	0	0	0	0	0	0	7,361
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

審計部新北市審計處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年10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)			
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

審計部新北市審計處
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年10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	61,481,003	0	0	0	60,000	0	0	0	61,541,003	4,780,011
本年度	61,481,003	0	0	0	60,000	0	0	0	61,541,003	4,780,011
一、本年度經費	52,256,989	0	0	0	60,000	0	0	0	52,316,989	4,780,011
3607620100 一般行政	51,004,176	0	0	0	60,000	0	0	0	51,064,176	4,768,824
3607621000 審計業務	1,252,813	0	0	0	0	0	0	0	1,252,813	11,187
二、統籌科目	9,224,014	0	0	0	0	0	0	0	9,224,014	0
3677013600 調整軍公教人員待遇準備	1,915,654	0	0	0	0	0	0	0	1,915,654	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	7,039,760	0	0	0	0	0	0	0	7,039,760	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	268,600	0	0	0	0	0	0	0	268,600	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

審計部新北市審計處

平衡表

中華民國113年10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	45,012,760	2 負債	191,173
11 流動資產	263,863	21 流動負債	182,173
110101 各機關現金	12,690	210302 應付代收款	182,173
110103 專戶存款	191,173	28 其他負債	9,000
110104 零用金	60,000	280301 存入保證金	9,000
14 固定資產	44,514,161	3 淨資產	44,821,587
140101 土地	30,843,806	31 資產負債淨額	44,821,587
140401 房屋建築及設備	18,368,524	310101 資產負債淨額	44,821,587
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-6,951,297		
140501 機械及設備	2,456,519		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,620,313		
140601 交通及運輸設備	777,984		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-719,305		
140701 雜項設備	3,241,246		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-1,883,003		
16 無形資產	234,736		
160102 電腦軟體	234,736		
合 計	45,012,760	合 計	45,012,760

附註：保證品(應付保證品) 47,796元

審計部新北市審計處

收入支出表

中華民國113年01月01日至113年10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	5,252,090	61,813,811
公庫撥入數	5,250,890	61,541,003
罰款及賠償收入	0	4,063
財產收益	500	12,690
其他收入	700	256,055
支出	4,892,534	62,323,079
繳付公庫數	700	260,118
人事支出	4,730,092	58,157,465
業務支出	57,723	2,836,463
獎補助支出	0	24,000
財產損失	215	215
折舊、折耗及攤銷	103,804	1,044,818
收支餘絀	359,556	-509,268

審計部新北市審計處

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國113年01月01日至113年10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	28,978,207	0	1,865,599	0	0	30,843,806
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	18,256,174	-6,462,850	112,350	0	-488,447	11,417,227
機械及設備	2,183,816	-1,415,234	272,703	0	-205,079	836,206
交通及運輸設備	777,984	-655,797	0	0	-63,508	58,679
雜項設備	3,015,581	-1,673,727	247,170	21,505	-209,276	1,358,243
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	53,211,762	-10,207,608	2,497,822	21,505	-966,310	44,514,161
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	274,754	0	17,200	57,218	0	234,736
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	274,754	0	17,200	57,218	0	234,736
合計	53,486,516	-10,207,608	2,515,022	78,723	-966,310	44,748,897

備註：

- 1.本年度成本變動增加數2,515,022元=土地重估後增值1,865,599元+預算採購增加金額463,075元+無償移入增加金額186,348元。
- 2.預算採購增加金額與設備及投資預算執行增加金額無差異。

審計部新北市審計處
預算執行與會計收支對照表

中華民國113年01月01日至113年10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	272,808	61,541,003	61,813,811	收入
	0	61,541,003	61,541,003	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	4,063	0	4,063	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	12,690	0	12,690	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	256,055	0	256,055	其他收入
歲出	61,481,003	842,076	62,323,079	支出
	0	260,118	260,118	繳付公庫數
人事費	58,157,465	0	58,157,465	人事支出
業務費	2,836,463	0	2,836,463	業務支出
獎補助費	24,000	0	24,000	獎補助支出
設備及投資	463,075	-463,075	0	
	0	215	215	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	1,044,818	1,044,818	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-61,208,195	60,698,927	-509,268	收支餘絀

備註：

備註：

1.設備及投資調整數463,075元係設備購置。

2.財產損失215元係10月報廢3科窗型冷氣機殘值215元所致。

3.折舊、折耗及攤銷調整數1,044,818元，係折舊987,600元及攤銷57,218元。