

審計部臺南市審計處

# 會計月報

中華民國 113 年 7 月份

主辦會計人員 陳美旭

機關長官 陳三民

# 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

審計部臺南市審計處

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年07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	96,194	0	96,194
	62			0407660000-2 審計部臺南市審計處	0	0	0	96,194	0	96,194
		01		0407660300-6 賠償收入	0	0	0	96,194	0	96,194
			01	0407660301-9 一般賠償收入	0	0	0	96,194	0	96,194
04				0700000000-9 財產收入	127,000	127,000	65,000	0	0	12,373
	74			0707660000-9 審計部臺南市審計處	127,000	127,000	65,000	0	0	12,373
		01		0707660100-3 財產孳息	125,000	125,000	65,000	0	0	11,373
			01	0707660103-1 租金收入	125,000	125,000	65,000	0	0	11,373
		02		0707660500-1 廢舊物資售價	2,000	2,000	0	0	0	1,000
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	700	0	4,900
					0			4,900		

審計部臺南市審計處

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年07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)		
	73			1207660000-8 審計部臺南市審計處	0	0	700	0	4,900	
		01		1207660200-7 雜項收入	0	0	700	0	4,900	
			02	1207660210-0 其他雜項收入	0	0	700	0	4,900	
				合計	127,000	127,000	96,894	0	113,467	
					0		178,467			

審計部臺南市審計處

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年07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						
	07			0007660000-0 審計部臺南市審計處	71,841,000	0	71,841,000	46,672,000	6,318,011	861,817
					0	0			45,810,183	0
					0	0			0	
		01		3607660100-7 一般行政	64,335,000	0	64,335,000	40,891,000	3,942,803	747,745
					0	0			40,143,255	0
					0	0			0	
				10 人事費	62,455,000	0	62,455,000	40,039,000	3,676,803	703,763
					0	0			39,335,237	0
					0	0			0	
				20 業務費	1,848,000	0	1,844,000	828,000	266,000	43,982
					0	-4,000			784,018	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	32,000	0	36,000	24,000	0	0
					0	4,000			24,000	0
					0	0			0	
		01		3607660100-7* 一般行政	5,820,000	0	5,820,000	5,000,000	2,247,692	40,388
					0	0			4,959,612	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	5,820,000	0	5,820,000	5,000,000	2,247,692	40,388
					0	0			4,959,612	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113年01月01日至113年07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)	
		02		3607661000-8 審計業務	1,606,000	0	1,606,000	781,000	127,516	73,684
					0	0			707,316	0
					0	0			0	
				20 業務費	1,606,000	0	1,606,000	781,000	127,516	73,684
					0	0			707,316	0
					0	0			0	
		03		3607669800-8 第一預備金	80,000	0	80,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				60 預備金	80,000	0	80,000	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	272,310	0	272,310	272,310	0	0
					0	0			272,310	0
					0	0			0	0
				10 人事費	272,310	0	272,310	272,310	0	0
					0	0			272,310	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,451,612	0	5,451,612	5,451,612	684,878	0
					0	0			5,451,612	0
					0	0			0	0
				10 人事費	5,451,612	0	5,451,612	5,451,612	684,878	0
					0	0			5,451,612	0
					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113年01月01日至113年07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		(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)		
27				3677013600-0 調整軍公教人員待遇準備	1,256,456	0	1,256,456	128,832	0		
					0	0		1,256,456	0		
					0	0		0			
				10 人事費	1,256,456	0	1,256,456	128,832	0		
					0	0		1,256,456	0		
					0	0		0			
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	217,992	0	217,992	27,249	0		
					0	0		217,992	0		
					0	0		0			
				10 人事費	217,992	0	217,992	27,249	0		
					0	0		217,992	0		
					0	0		0			
				合計	79,039,370	0	79,039,370	7,158,970	861,817		
					0	0		53,008,553	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113年01月01日至113年07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	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	39,335,237	0	1,256,456	5,451,612	217,992
1015 法定編制人員待遇	23,831,190	0	971,406	0	0
1020 約聘僱人員待遇	252,480	0	23,520	0	0
1025 技工及工友待遇	1,101,360	0	68,150	0	0
1030 獎金	9,542,476	0	193,380	0	0
1035 其他給與	28,000	0	0	0	0
1040 加班費	191,165	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	5,451,612	217,992
1050 退休離職儲金	2,354,842	0	0	0	0
1055 保險	2,033,724	0	0	0	0
20 業務費	784,018	707,316	0	0	0
2003 教育訓練費	2,615	34,926	0	0	0
2006 水電費	5,757	176,494	0	0	0
2009 通訊費	6,197	36,674	0	0	0
2018 資訊服務費	4,329	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	12,670	0	0	0	0
2027 保險費	788	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	2,000	2,500	0	0	0
2051 物品	111,221	112,553	0	0	0
2054 一般事務費	242,143	97,395	0	0	0
2063 房屋建築養護費	179,795	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	8,246	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	110,160	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113年01月01日至113年07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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	272,310	46,533,607			
1015 法定編制人員待遇	0	24,802,596			
1020 約聘僱人員待遇	0	276,000			
1025 技工及工友待遇	0	1,169,510			
1030 獎金	0	9,735,856			
1035 其他給與	272,310	300,310			
1040 加班費	0	191,165			
1045 退休退職給付	0	5,669,604			
1050 退休離職儲金	0	2,354,842			
1055 保險	0	2,033,724			
20 業務費	0	1,491,334			
2003 教育訓練費	0	37,541			
2006 水電費	0	182,251			
2009 通訊費	0	42,871			
2018 資訊服務費	0	4,329			
2024 稅捐及規費	0	12,670			
2027 保險費	0	788			
2036 按日按件計資酬金	0	4,500			
2051 物品	0	223,774			
2054 一般事務費	0	339,538			
2063 房屋建築養護費	0	179,795			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	8,246			
2069 設施及機械設備養護費	0	110,160			

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113年01月01日至113年07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	調整軍公教人員待遇準備
2072 國內旅費	11,820	246,774	0	0	0
2093 特別費	86,277	0	0	0	0
30 設備及投資*	4,959,612	0	0	0	0
3010 房屋建築及設備費*	4,828,125	0	0	0	0
3020 機械設備費*	24,200	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	107,287	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	45,102,867	707,316	1,256,456	5,451,612	217,992

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113年01月01日至113年07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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
2072 國內旅費	0	258,594			
2093 特別費	0	86,277			
30 設備及投資*	0	4,959,612			
3010 房屋建築及設備費*	0	4,828,125			
3020 機械設備費*	0	24,200			
3035 雜項設備費*	0	107,287			
40 獎補助費	0	24,000			
4085 獎勵及慰問	0	24,000			
合計	272,310	53,008,553			

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113年01月01日至113年07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	178,467	0	0	0	0	0	0	0	178,467
本年度	178,467	0	0	0	0	0	0	0	178,467
0407660301 一般賠償收入	96,194	0	0	0	0	0	0	0	96,194
0707660103 租金收入	76,373	0	0	0	0	0	0	0	76,373
0707660500 廢舊物資售價	1,000	0	0	0	0	0	0	0	1,000
1207660210 其他雜項收入	4,900	0	0	0	0	0	0	0	4,900
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

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113年01月01日至113年07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	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113年01月01日至113年07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	53,008,553	0	0	0	70,000	0	0	0	53,078,553	791,817
本年度	53,008,553	0	0	0	70,000	0	0	0	53,078,553	791,817
一、本年度經費	45,810,183	0	0	0	70,000	0	0	0	45,880,183	791,817
3607660100 一般行政	45,102,867	0	0	0	70,000	0	0	0	45,172,867	718,133
3607661000 審計業務	707,316	0	0	0	0	0	0	0	707,316	73,684
二、統籌科目	7,198,370	0	0	0	0	0	0	0	7,198,370	0
3677013600 調整軍公教人員待遇準備	1,256,456	0	0	0	0	0	0	0	1,256,456	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,451,612	0	0	0	0	0	0	0	5,451,612	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	217,992	0	0	0	0	0	0	0	217,992	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	272,310	0	0	0	0	0	0	0	272,310	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113年07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	91,819,401	2 負債	1,120,988
11 流動資產	1,190,988	21 流動負債	182,443
110103 專戶存款	1,120,988	210302 應付代收款	182,443
110104 零用金	70,000	28 其他負債	938,545
14 固定資產	90,354,152	280301 存入保證金	407,570
140101 土地	41,276,000	280401 應付保管款	530,975
140201 土地改良物	342,690	3 淨資產	90,698,413
減：140202 累計折舊—土地改良物	-339,263	31 資產負債淨額	90,698,413
140401 房屋建築及設備	64,248,492	310101 資產負債淨額	90,698,413
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-24,139,578		
140501 機械及設備	6,747,220		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-6,180,721		
140601 交通及運輸設備	1,184,639		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-958,153		
140701 雜項設備	9,558,603		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-8,813,902		
141101 購建中固定資產	7,428,125		
16 無形資產	273,261		
160102 電腦軟體	273,261		
18 其他資產	1,000		
180201 存出保證金	1,000		
合 計	91,819,401	合 計	91,819,401

附註：

審計部臺南市審計處

收入支出表

中華民國113年01月01日至113年07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	7,255,864	53,257,020
公庫撥入數	7,158,970	53,078,553
罰款及賠償收入	96,194	96,194
財產收益	0	77,373
其他收入	700	4,900
支出	5,183,002	49,528,266
繳付公庫數	96,894	178,467
人事支出	4,517,762	46,533,607
業務支出	393,516	1,491,334
獎補助支出	0	24,000
折舊、折耗及攤銷	174,830	1,300,858
收支餘絀	2,072,862	3,728,754

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113年01月01日至113年07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	0	0	0	41,276,000
土地改良物	342,690	-339,263	0	0	0	3,427
房屋建築及設備	64,248,492	-23,316,214	0	0	-823,364	40,108,914
機械及設備	6,723,020	-5,934,811	24,200	0	-245,910	566,499
交通及運輸設備	1,184,639	-918,664	0	0	-39,489	226,486
雜項設備	9,451,316	-8,668,207	107,287	0	-145,695	744,701
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	123,226,157	-39,177,159	131,487	0	-1,254,458	82,926,027
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	2,600,000	0	4,828,125	0	0	7,428,125
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	319,661	0	0	46,400	0	273,261
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	2,919,661	0	4,828,125	46,400	0	7,701,386
合計	126,145,818	-39,177,159	4,959,612	46,400	-1,254,458	90,627,413

備註：

- 1.本年度成本變動增加數4,959,612元=預算採購增加金額4,959,612元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額4,959,612元=本年度預算執行金額4,959,612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113年01月01日至113年07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	178,467	53,078,553	53,257,020	收入
	0	53,078,553	53,078,553	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	96,194	0	96,194	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	77,373	0	77,373	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	4,900	0	4,900	其他收入
歲出	53,008,553	-3,480,287	49,528,266	支出
	0	178,467	178,467	繳付公庫數
人事費	46,533,607	0	46,533,607	人事支出
業務費	1,491,334	0	1,491,334	業務支出
獎補助費	24,000	0	24,000	獎補助支出
設備及投資	4,959,612	-4,959,612	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	1,300,858	1,300,858	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-52,830,086	56,558,840	3,728,754	收支餘絀

備註：  
折舊、折耗及攤銷調整數1,300,858元，係折舊1,254,458元、攤銷46,400元。