

審計部高雄市審計處

會計月報

中華民國 110 年 12 月份

主辦會計人員

主審會計室 陳美旭

機關長官

審計官兼處長 陳正鏞

審計部高雄市審計處
歲入累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年12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		保留數 (4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4)-(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
02	69	01	01	0400000000-2	0	0	0	0	0	0
				罰款及賠償收入	0			2,520		2,520
				0407700000-7	0	0	0	0	0	0
				審計部高雄市審計處	0			2,520		2,520
				0407700300-0	0	0	0	0	0	0
				賠償收入	0			2,520		2,520
				0407700301-3	0	0	0	0	0	0
				一般賠償收入	0			2,520		2,520
				0700000000-9	0	0	0	0	0	0
				財產收入	0			4,684		4,684
04	75	01	01	0707700000-3	0	0	0	0	0	0
				審計部高雄市審計處	0			4,684		4,684
				0707700500-6	0	0	0	0	0	0
				廢舊物資售價	0			4,684		4,684
				1200000000-8	8,000	8,000	8,000	700	0	0
				其他收入	0			8,400		400
07	74	01	01	1207700000-2	8,000	8,000	8,000	700	0	0
				審計部高雄市審計處	0			8,400		400
				1207700200-1	8,000	8,000	8,000	700	0	0
				雜項收入	0			8,400		400

審計部高雄市審計處
歲入累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年12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		保留數 (4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4)-(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
			01	1207700210-5 其他雜項收入	8,000	8,000	8,000	700	0	0
					0			8,400		400
				合計	8,000	8,000	8,000	700	0	0
					0			15,604		7,604

審計部高雄市審計處

經費累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年12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)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加（減）數	經費流用數				
					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						
	08			0007700000-5 審計部高雄市審計處	72,399,000	0	72,399,000	72,399,000	8,898,893	0
					0	0			72,397,985	1,015
					0	0			0	0
		01		3607700100-1 一般行政	70,221,000	0	70,110,576	70,110,576	8,459,913	0
					0	-110,424			70,109,635	941
					0	0			0	0
			10	人事費	67,571,000	0	67,571,000	67,571,000	8,129,476	0
					0	0			67,570,901	99
					0	0			0	0
			20	業務費	2,614,000	0	2,503,576	2,503,576	330,437	0
					0	-110,424			2,502,734	842
					0	0			0	0
			40	獎補助費	36,000	0	36,000	36,000	0	0
					0	0			36,000	0
					0	0			0	0
		01		3607700100-1* 一般行政	560,000	0	750,424	750,424	95,700	0
					0	110,424			750,424	0
					80,000	0			0	0

審計部高雄市審計處

經費累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)	
					追加（減）數	經費流用數					
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註(預付款)	
02				30	560,000	0	750,424	750,424	95,700	0	
				設備及投資	0	110,424		750,424	0		
					80,000	0		0	0		
				3607701000-2	1,538,000	0	1,538,000	1,538,000	343,280	0	
				審計業務	0	0		1,537,926	74		
					0	0		0	0		
				20	1,538,000	0	1,538,000	1,538,000	343,280	0	
				業務費	0	0		1,537,926	74		
					0	0		0	0		
				03	3607709800-2	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	
					8903304500-4	934,327	0	934,327	934,327	81,675	0
					公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		934,327	0	
						0	0		0	0	
					10	934,327	0	934,327	934,327	81,675	0
					人事費	0	0		934,327	0	
						0	0		0	0	

審計部高雄市審計處

經費累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年12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)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加（減）數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註(預付款)
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	16,555,368	0	16,555,368	16,555,368	0	0
					0	0		16,555,368		0
					0	0		0		0
				10	16,555,368	0	16,555,368	16,555,368	0	0
				人事費	0	0		16,555,368		0
					0	0		0		0
				合計	89,888,695	0	89,888,695	89,888,695	8,980,568	0
					0	0		89,887,680		1,015
					0	0		0		0

審計部高雄市審計處
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年12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	67,570,901	0	16,555,368	934,327	85,060,596
1015 法定編制人員待遇	41,602,870	0	0	0	41,602,870
1020 約聘僱人員待遇	697,632	0	0	0	697,632
1025 技工及工友待遇	2,768,460	0	0	0	2,768,460
1030 獎金	10,578,014	0	0	0	10,578,014
1035 其他給與	933,375	0	0	934,327	1,867,702
1040 加班值班費	2,511,340	0	0	0	2,511,340
1045 退休退職給付	0	0	16,555,368	0	16,555,368
1050 退休離職儲金	4,183,589	0	0	0	4,183,589
1055 保險	4,295,621	0	0	0	4,295,621
20 業務費	2,502,734	1,537,926	0	0	4,040,660
2003 教育訓練費	43,347	34,052	0	0	77,399
2006 水電費	699,018	0	0	0	699,018
2009 通訊費	139,547	0	0	0	139,547
2018 資訊服務費	77,490	0	0	0	77,490
2024 稅捐及規費	13,270	0	0	0	13,270
2027 保險費	22,516	0	0	0	22,516
2036 按日按件計資酬金	0	16,500	0	0	16,500
2051 物品	90,743	402,199	0	0	492,942
2054 一般事務費	552,031	527,290	0	0	1,079,321

審計部高雄市審計處
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年12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
2063 房屋建築養護費	291,550	0	0	0	291,550
2066 車輛及辦公器具養護費	11,968	0	0	0	11,968
2069 設施及機械設備養護費	393,454	0	0	0	393,454
2072 國內旅費	10,600	557,885	0	0	568,485
2093 特別費	157,200	0	0	0	157,200
30 設備及投資*	750,424	0	0	0	750,424
3010 房屋建築及設備費*	45,220	0	0	0	45,220
3020 機械設備費*	77,700	0	0	0	77,700
3025 運輸設備費*	33,000	0	0	0	33,000
3030 資訊軟硬體設備費*	278,704	0	0	0	278,704
3035 雜項設備費*	315,800	0	0	0	315,800
40 獎補助費	36,000	0	0	0	36,000
4085 獎勵及慰問	36,000	0	0	0	36,000
小計	70,860,059	1,537,926	16,555,368	934,327	89,887,680
合計	70,860,059	1,537,926	16,555,368	934,327	89,887,680

審計部高雄市審計處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國110年01月01日至110年12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	15,604	0	0	0	0	0	0	0	15,604
本年度	15,604	0	0	0	0	0	0	0	15,604
0407700301 一般賠償收入	2,520	0	0	0	0	0	0	0	2,520
0707700500 廢舊物資售價	4,684	0	0	0	0	0	0	0	4,684
1207700210 其他雜項收入	8,400	0	0	0	0	0	0	0	8,400
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

審計部高雄市審計處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國110年01月01日至110年12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	
6. 收回以前年度撥款之存 出保證金	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	
8. 領用以前年度撥款之材 料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	

審計部高雄市審計處
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國110年01月01日至110年12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	89,887,680	0	0	0	0	0	0	0	89,887,680	1,015
本年度	89,887,680	0	0	0	0	0	0	0	89,887,680	1,015
一、本年度經費	72,397,985	0	0	0	0	0	0	0	72,397,985	1,015
3607700100 一般行政	70,860,059	0	0	0	0	0	0	0	70,860,059	941
3607701000 審計業務	1,537,926	0	0	0	0	0	0	0	1,537,926	74
二、統籌科目	17,489,695	0	0	0	0	0	0	0	17,489,695	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	16,555,368	0	0	0	0	0	0	0	16,555,368	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	934,327	0	0	0	0	0	0	0	934,327	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

審計部高雄市審計處

平衡表

中華民國110年12月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	208,911,480	2 負債	22,800
11 流動資產	22,800	28 其他負債	22,800
110103 專戶存款	22,800	280301 存入保證金	22,800
14 固定資產	208,776,982	3 淨資產	208,888,680
140101 土地	38,776,360	31 資產負債淨額	208,888,680
140401 房屋建築及設備	218,272,840	310101 資產負債淨額	208,888,680
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-49,986,792		
140501 機械及設備	7,770,797		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-6,958,609		
140601 交通及運輸設備	1,622,190		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,320,450		
140701 雜項設備	17,235,529		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-16,634,883		
16 無形資產	111,698		
160102 電腦軟體	111,698		
合 計	208,911,480	合 計	208,911,480

附註：

審計部高雄市審計處
收入支出表

中華民國110年01月01日至110年12月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	8,881,268	89,903,284
公庫撥入數	8,880,568	89,887,680
罰款及賠償收入	0	2,520
財產收益	0	4,684
其他收入	700	8,400
支出	9,242,289	93,296,331
繳付公庫數	700	15,604
人事支出	8,211,151	85,060,596
業務支出	673,717	4,040,660
獎補助支出	0	36,000
財產損失	0	12,853
折舊、折耗及攤銷	356,721	4,130,618
收支餘絀	-361,021	-3,393,047

審計部高雄市審計處
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國110年01月01日至110年12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	38,776,360	0	0	0	0	38,776,360
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	218,227,620	-46,385,870	45,220	0	-3,600,922	168,286,048
機械及設備	8,303,482	-7,519,221	391,871	924,556	560,612	812,188
交通及運輸設備	1,589,190	-1,251,318	33,000	0	-69,132	301,740
雜項設備	17,280,987	-16,912,056	315,800	361,258	277,173	600,646
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	284,177,639	-72,068,465	785,891	1,285,814	-2,832,269	208,776,982
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	80,962	0	56,124	25,388	0	111,698
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	80,962	0	56,124	25,388	0	111,698
合計	284,258,601	-72,068,465	842,015	1,311,202	-2,832,269	208,888,680

備註 1. 資本資產成本增加數842,015=屬預算執行增加數750,424+其他依財產規制移入增加數91,591。

2. 設備及投資預算執行數750,424=本年度預算執行數750,424。

審計部高雄市審計處
預算執行與會計收支對照表
中華民國110年01月01日至110年12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	15,604	89,887,680	89,903,284	收入
	-	89,887,680	89,887,680	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	2,520	-	2,520	罰款及賠償收入
規費收入	-	-	-	規費收入
財產收入	4,684	-	4,684	財產收益
營業盈餘及事業收入	-	-	-	投資收益
捐獻及贈與收入	-	-	-	捐獻及贈與收入
其他收入	8,400	-	8,400	其他收入
歲出	89,887,680	3,408,651	93,296,331	支出
	-	15,604	15,604	繳付公庫數
人事費	85,060,596	-	85,060,596	人事支出
業務費	4,040,660	-	4,040,660	業務支出
獎補助費	36,000	-	36,000	獎補助支出
設備及投資	750,424	-750,424	-	
	-	12,853	12,853	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	4,130,618	4,130,618	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-89,872,076	86,479,029	-3,393,047	收支餘絀

備註:1.設備及投資調整數750,424元，係購置電腦主機、動力遮斷下之救援裝置、木櫃及冷氣等。

2.財產損失調整數12,853元，主要係報廢資產及遺失財產所致。

調整數4,130,618元，係折舊4,105,230元、攤銷25,388元。

3.折舊、折耗及攤銷