

審計部高雄市審計處

會計月報

中華民國 110 年 10 月份

主辦會計人員

主計室主任 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	69	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	2,520
				0			2,520			
				0	0	0	0	0	2,520	
				0			2,520			
				0	0	0	0	0	2,520	
				0			2,520			
				0407700300-0 賠償收入	0	0	0	0	0	2,520
					0					
				0407700301-3 一般賠償收入	0	0	0	0	0	2,520
					0					
					0					
04	75	01	01	0700000000-9 財產收入	0	0	0	2,952	0	4,684
				0			4,684			
				0	0	0	2,952	0	4,684	
				0			4,684			
				0	0	0	2,952	0	4,684	
				0			4,684			
				0707700500-6 廢舊物資售價	0	0	0	2,952	0	4,684
					0					
07	74	01	01	1200000000-8 其他收入	8,000	8,000	7,000	700	0	0
				0			7,000			
				8,000	8,000	7,000	700	0	0	
				0			7,000			
				8,000	8,000	7,000	700	0	0	
				0			7,000			
				1207700200-1 雜項收入	8,000	8,000	7,000	700	0	0
					0			7,000		

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)		
			01	1207700210-5 其他雜項收入	8,000	8,000	7,000	700	0	0
					0			7,000		
				合計	8,000	8,000	7,000	3,652	0	7,204
					0			14,204		

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)
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	應付數(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			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	60,675,000	4,912,831	2,103,687	
					0	0			58,571,313	0	
					0	0			0		
		01		3607700100-1 一般行政	70,221,000	0	70,168,000	58,992,000	4,589,395	2,001,479	
					0	-53,000			56,990,521	0	
					0	0			0		
				10 人事費	67,571,000	0	67,571,000	57,039,000	4,361,589	1,993,211	
					0	0			55,045,789	0	
					0	0			0		
				20 業務費	2,614,000	0	2,561,000	1,917,000	227,806	8,268	
					0	-53,000			1,908,732	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		
		01		3607700100-1* 一般行政	560,000	0	613,000	613,000	145,156	3,496	
					0	53,000			609,504	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)
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	應付數(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			備註 (預付款)		
02				30 設備及投資	560,000	0	613,000	613,000	145,156	3,496	
				0	53,000		609,504	0			
				0	0		0				
				3607701000-2 審計業務	1,538,000	0	1,538,000	1,070,000	178,280	98,712	
				0	0		971,288	0			
				0	0		0				
				20 業務費	1,538,000	0	1,538,000	1,070,000	178,280	98,712	
				0	0		971,288	0			
				0	0		0				
				3607709800-2 第一預備金	80,000	0	80,000	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				
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	675,302	0	675,302	675,302	0	0	
				0	0		675,302	0			
				0	0		0				
				10 人事費	675,302	0	675,302	675,302	0	0	
				0	0		675,302	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)	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	15,178,572	0	15,178,572	15,178,572	1,376,796	0
					0	0			15,178,572	0
					0	0			0	
				10	15,178,572	0	15,178,572	15,178,572	1,376,796	0
				人事費	0	0			15,178,572	0
					0	0			0	
				合計	88,252,874	0	88,252,874	76,528,874	6,289,627	2,103,687
					0	0			74,425,187	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	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	55,045,789	0	15,178,572	675,302	70,899,663
1015 法定編制人員待遇	38,196,539	0	0	0	38,196,539
1020 約聘僱人員待遇	639,496	0	0	0	639,496
1025 技工及工友待遇	2,537,755	0	0	0	2,537,755
1030 獎金	6,357,509	0	0	0	6,357,509
1035 其他給與	33,725	0	0	675,302	709,027
1040 加班值班費	439,704	0	0	0	439,704
1045 退休退職給付	0	0	15,178,572	0	15,178,572
1050 退休離職儲金	3,488,515	0	0	0	3,488,515
1055 保險	3,352,546	0	0	0	3,352,546
20 業務費	1,908,732	971,288	0	0	2,880,020
2003 教育訓練費	37,294	8,976	0	0	46,270
2006 水電費	602,500	0	0	0	602,500
2009 通訊費	117,789	0	0	0	117,789
2018 資訊服務費	55,989	0	0	0	55,989
2024 稅捐及規費	12,820	0	0	0	12,820
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	103,162	297,719	0	0	400,881
2054 一般事務費	364,135	268,570	0	0	632,705

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	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	278,140	0	0	0	278,140
2066 車輛及辦公器具養護費	5,140	0	0	0	5,140
2069 設施及機械設備養護費	199,740	0	0	0	199,740
2072 國內旅費	3,810	379,523	0	0	383,333
2093 特別費	105,697	0	0	0	105,697
30 設備及投資*	609,504	0	0	0	609,504
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*	297,800	0	0	0	297,800
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
合計	57,600,025	971,288	15,178,572	675,302	74,425,187

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	14,204	0	0	0	0	0	0	0	14,204
本年度	14,204	0	0	0	0	0	0	0	14,204
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	7,000	0	0	0	0	0	0	0	7,000
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)			
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	74,425,187	0	0	0	100,000	0	0	0	74,525,187	2,003,687
本年度	74,425,187	0	0	0	100,000	0	0	0	74,525,187	2,003,687
一、本年度經費	58,571,313	0	0	0	100,000	0	0	0	58,671,313	2,003,687
3607700100 一般行政	57,600,025	0	0	0	100,000	0	0	0	57,700,025	1,904,975
3607701000 審計業務	971,288	0	0	0	0	0	0	0	971,288	98,712
二、統籌科目	15,853,874	0	0	0	0	0	0	0	15,853,874	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	15,178,572	0	0	0	0	0	0	0	15,178,572	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	675,302	0	0	0	0	0	0	0	675,302	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	209,604,006	2 負債	147,672
11 流動資產	247,672	21 流動負債	124,872
110103 專戶存款	147,672	210302 應付代收款	124,872
110104 零用金	100,000	28 其他負債	22,800
14 固定資產	209,238,858	280301 存入保證金	22,800
140101 土地	38,776,360	3 淨資產	209,456,334
140401 房屋建築及設備	218,227,620	31 資產負債淨額	209,456,334
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-49,386,500	310101 資產負債淨額	209,456,334
140501 機械及設備	7,748,262		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-7,035,848		
140601 交通及運輸設備	1,622,190		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,308,758		
140701 雜項設備	17,217,529		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-16,621,997		
16 無形資產	117,476		
160102 電腦軟體	117,476		
合 計	209,604,006	合 計	209,604,006

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10月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	6,282,614	74,539,391
公庫撥入數	6,278,962	74,525,187
罰款及賠償收入	0	2,520
財產收益	2,952	4,684
其他收入	700	7,000
支出	6,492,035	77,273,193
繳付公庫數	3,652	14,204
人事支出	5,738,385	70,899,663
業務支出	406,086	2,880,020
獎補助支出	0	36,000
財產損失	730	11,385
折舊、折耗及攤銷	343,182	3,431,921
收支餘絀	-209,421	-2,733,802

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	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	0	0	-3,000,630	168,841,120
機械及設備	8,303,482	-7,519,221	222,580	777,800	483,373	712,414
交通及運輸設備	1,589,190	-1,251,318	33,000	0	-57,440	313,432
雜項設備	17,280,987	-16,912,056	297,800	361,258	290,059	595,532
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	553,380	1,139,058	-2,284,638	209,238,858
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	19,610	0	117,476
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	19,610	0	117,476
合計	284,258,601	-72,068,465	609,504	1,158,668	-2,284,638	209,356,334

備註 1. 本年度成本變動增加數609,504=預算採購增加數609,504。2. 設備及投資預算執行增加數609,504=本年度預算執行數609,504。

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	14,204	74,525,187	74,539,391	收入
	-	74,525,187	74,525,187	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	7,000	-	7,000	其他收入
歲出	74,425,187	2,848,006	77,273,193	支出
	-	14,204	14,204	繳付公庫數
人事費	70,899,663	-	70,899,663	人事支出
業務費	2,880,020	-	2,880,020	業務支出
獎補助費	36,000	-	36,000	獎補助支出
設備及投資	609,504	-609,504	-	
	-	11,385	11,385	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	3,431,921	3,431,921	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-74,410,983	71,677,181	-2,733,802	收支餘絀

備註:1.設備及投資調整數609,504元，係購置電腦主機及冷氣等。2.財產損失調整數11,385元，主要係報廢資產及遺失財產所致。3.折舊、折耗及攤銷調整數3,431,921元，係折舊3,412,311元、攤銷19,610元。