

審計部高雄市審計處

會計月報

中華民國 114 年 9 月份

主辦會計人員 連素霞

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.....	2
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	5
二、 繳付公庫數分析表.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
二、 收入支出表.....	13
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.....	14
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	15

審計部高雄市審計處

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年09月30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				0700000000-9 財產收入	40,000 0	40,000	40,000 0	0 45,078	0 0	5,078
	75			0707700000-3 審計部高雄市審計處	40,000 0	40,000	40,000 0	0 45,078	0 0	5,078
		01		0707700100-8 財產孳息	40,000 0	40,000	40,000 0	0 45,078	0 0	5,078
			01	0707700103-6 租金收入	40,000 0	40,000	40,000 0	0 45,078	0 0	5,078
07				1200000000-8 其他收入	0 0	0	0 0	0 4,539	0 0	4,539
	75			1207700000-2 審計部高雄市審計處	0 0	0	0 0	0 4,539	0 0	4,539
		01		1207700200-1 雜項收入	0 0	0	0 0	0 4,539	0 0	4,539
			01	1207700210-5 其他雜項收入	0 0	0	0 0	0 4,539	0 0	4,539
				合計	40,000 0	40,000	40,000 0	0 49,617	0 0	9,617

審計部高雄市審計處

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年09月30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						
	08			0007700000-5 審計部高雄市審計處	82,605,000	0	82,809,000	65,711,000	5,376,042	3,803,714
					204,000	0			61,907,286	0
					0	0			0	
		01		3607700100-1 一般行政	78,301,000	0	78,118,827	61,696,827	5,182,142	3,403,307
					140,000	-322,173			58,293,520	0
					0	0			0	
				10 人事費	74,357,000	0	74,357,000	59,120,000	4,868,703	3,002,289
					0	0			56,117,711	0
					0	0			0	
				20 業務費	3,884,000	0	3,701,827	2,516,827	295,439	397,018
					140,000	-322,173			2,119,809	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	60,000	0	60,000	60,000	18,000	4,000
					0	0			56,000	0
					0	0			0	
		01		3607700100-1* 一般行政	2,840,000	0	3,242,173	3,162,173	100,410	314,590
					0	322,173			2,847,583	0
					80,000	0			0	
				30 設備及投資	2,840,000	0	3,242,173	3,162,173	100,410	314,590
					0	322,173			2,847,583	0
					80,000	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114年01月01日至114年09月30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			3607701000-2	1,384,000	0	1,448,000	852,000	93,490	85,817	
				審計業務	64,000	0			766,183	0	
					0	0			0		
				20	1,384,000	0	1,448,000	852,000	93,490	85,817	
				業務費	64,000	0			766,183	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	
					60	80,000	0	0	0	0	0
					預備金	0	0			0	0
						-80,000	0			0	
02				8903304500-4	327,000	0	327,000	327,000	158,200	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			327,000	0	
					0	0			0		
				10	327,000	0	327,000	327,000	158,200	0	
				人事費	0	0			327,000	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6	13,623,442	0	13,623,442	13,623,442	1,317,180	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			13,623,442	0	
					0	0			0		
				10	13,623,442	0	13,623,442	13,623,442	1,317,180	0	
				人事費	0	0			13,623,442	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114年01月01日至114年09月30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	1,328,586	0	1,328,586	1,328,586	120,366	0	
					0	0			1,328,586	0	
					0	0			0		
				10 人事費	1,328,586	0	1,328,586	1,328,586	120,366	0	
					0	0			1,328,586	0	
					0	0			0		
				合計	97,884,028	0	98,088,028	80,990,028	6,971,788	3,803,714	
					204,000	0			77,186,314	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114年01月01日至114年09月30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	56,117,711	0	1,328,586	13,623,442	327,000
1015 法定編制人員待遇	36,867,689	0	1,089,110	0	0
1020 約聘僱人員待遇	702,000	0	21,320	0	0
1025 技工及工友待遇	1,505,960	0	45,839	0	0
1030 獎金	9,763,978	0	172,317	0	0
1035 其他給與	47,800	0	0	0	327,000
1040 加班費	459,859	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	13,623,442	0
1050 退休離職儲金	3,751,551	0	0	0	0
1055 保險	3,018,874	0	0	0	0
20 業務費	2,119,809	766,183	0	0	0
2003 教育訓練費	12,094	30,433	0	0	0
2006 水電費	599,223	0	0	0	0
2009 通訊費	86,773	1,325	0	0	0
2018 資訊服務費	31,459	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	12,820	0	0	0	0
2027 保險費	7,815	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	7,500	0	0	0
2051 物品	238,919	222,478	0	0	0
2054 一般事務費	570,057	170,141	0	0	0
2063 房屋建築養護費	188,325	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	1,960	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	306,564	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114年01月01日至114年09月30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	71,396,739				
1015 法定編制人員待遇	37,956,799				
1020 約聘僱人員待遇	723,320				
1025 技工及工友待遇	1,551,799				
1030 獎金	9,936,295				
1035 其他給與	374,800				
1040 加班費	459,859				
1045 退休退職給付	13,623,442				
1050 退休離職儲金	3,751,551				
1055 保險	3,018,874				
20 業務費	2,885,992				
2003 教育訓練費	42,527				
2006 水電費	599,223				
2009 通訊費	88,098				
2018 資訊服務費	31,459				
2024 稅捐及規費	12,820				
2027 保險費	7,815				
2036 按日按件計資酬金	7,500				
2051 物品	461,397				
2054 一般事務費	740,198				
2063 房屋建築養護費	188,325				
2066 車輛及辦公器具養護費	1,960				
2069 設施及機械設備養護費	306,564				

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114年01月01日至114年09月30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
2072 國內旅費	7,252	334,306	0	0	0
2093 特別費	56,548	0	0	0	0
30 設備及投資*	2,847,583	0	0	0	0
3010 房屋建築及設備費*	2,206,183	0	0	0	0
3020 機械設備費*	118,765	0	0	0	0
3025 運輸設備費*	65,983	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	100,410	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	356,242	0	0	0	0
40 獎補助費	56,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	56,000	0	0	0	0
合計	61,141,103	766,183	1,328,586	13,623,442	327,000

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114年01月01日至114年09月30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				
2072 國內旅費	341,558				
2093 特別費	56,548				
30 設備及投資*	2,847,583				
3010 房屋建築及設備費*	2,206,183				
3020 機械設備費*	118,765				
3025 運輸設備費*	65,983				
3030 資訊軟硬體設備費*	100,410				
3035 雜項設備費*	356,242				
40 獎補助費	56,000				
4085 獎勵及慰問	56,000				
合計	77,186,314				

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114年01月01日至114年09月30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	49,617	0	0	0	0	0	0	0	49,617
本年度	49,617	0	0	0	0	0	0	0	49,617
0707700103 租金收入	45,078	0	0	0	0	0	0	0	45,078
1207700210 其他雜項收入	4,539	0	0	0	0	0	0	0	4,539
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
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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114年01月01日至114年09月30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)			
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114年01月01日至114年09月30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	77,186,314	0	0	0	100,000	0	0	0	77,286,314	3,703,714
本年度	77,186,314	0	0	0	100,000	0	0	0	77,286,314	3,703,714
一、本年度經費	61,907,286	0	0	0	100,000	0	0	0	62,007,286	3,703,714
3607700100 一般行政	61,141,103	0	0	0	100,000	0	0	0	61,241,103	3,617,897
3607701000 審計業務	766,183	0	0	0	0	0	0	0	766,183	85,817
二、統籌科目	15,279,028	0	0	0	0	0	0	0	15,279,028	0
3677013600 調整軍公教人員待遇準備	1,328,586	0	0	0	0	0	0	0	1,328,586	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	13,623,442	0	0	0	0	0	0	0	13,623,442	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	327,000	0	0	0	0	0	0	0	327,000	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114年09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	204,249,246	2 負債	319,616
11 流動資產	419,616	21 流動負債	132,016
110103 專戶存款	319,616	210302 應付代收款	132,016
110104 零用金	100,000	28 其他負債	187,600
14 固定資產	203,482,639	280301 存入保證金	187,600
140101 土地	39,850,760	3 淨資產	203,929,630
140401 房屋建築及設備	224,053,578	31 資產負債淨額	203,929,630
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-63,640,684	310101 資產負債淨額	203,929,630
140501 機械及設備	6,729,711		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-5,974,331		
140601 交通及運輸設備	1,653,005		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,531,463		
140701 雜項設備	18,208,768		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-15,866,705		
16 無形資產	346,991		
160102 電腦軟體	346,991		
合 計	204,249,246	合 計	204,249,246

附註：

審計部高雄市審計處

收入支出表

中華民國114年01月01日至114年09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	6,971,788	77,335,931
公庫撥入數	6,971,788	77,286,314
財產收益	0	45,078
其他收入	0	4,539
支出	7,270,316	77,834,282
繳付公庫數	0	49,617
人事支出	6,464,449	71,396,739
業務支出	388,929	2,885,992
獎補助支出	18,000	56,000
財產損失	10,102	10,769
折舊、折耗及攤銷	388,836	3,435,165
收支餘絀	-298,528	-498,351

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114年01月01日至114年09月30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	39,850,760	0	0	0	0	39,850,760
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	221,847,395	-60,871,932	2,206,183	0	-2,768,752	160,412,894
機械及設備	7,580,561	-6,686,730	118,765	969,615	712,399	755,380
交通及運輸設備	1,598,190	-1,485,073	65,983	11,168	-46,390	121,542
雜項設備	17,919,237	-15,646,074	356,242	66,711	-220,631	2,342,063
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	288,796,143	-84,689,809	2,747,173	1,047,494	-2,323,374	203,482,639
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	321,647	0	100,410	75,066	0	346,991
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	321,647	0	100,410	75,066	0	346,991
合計	289,117,790	-84,689,809	2,847,583	1,122,560	-2,323,374	203,829,630

備註：

- 1.本年度成本變動增加數2,847,583元=預算採購增加金額2,847,583元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額2,847,583元=本年度預算執行金額2,847,583元。

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114年01月01日至114年09月30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	49,617	77,286,314	77,335,931	收入
	0	77,286,314	77,286,314	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	45,078	0	45,078	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	4,539	0	4,539	其他收入
歲出	77,186,314	647,968	77,834,282	支出
	0	49,617	49,617	繳付公庫數
人事費	71,396,739	0	71,396,739	人事支出
業務費	2,885,992	0	2,885,992	業務支出
獎補助費	56,000	0	56,000	獎補助支出
設備及投資	2,847,583	-2,847,583	0	
	0	10,769	10,769	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	3,435,165	3,435,165	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-77,136,697	76,638,346	-498,351	收支餘絀

備註：

- 1.財產損失調整數10,769元，係報廢資產所致。
- 2.折舊、折耗及攤銷調整數3,435,165元，係折舊3,360,099元、攤銷75,066元。