

審計部臺中市審計處

會計報告

中華民國 110 年 5 月份

主辦會計人員



機關長官



審計部臺中市審計處
歲入累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年05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)		
04	71		01	0700000000-9 財產收入	2,000 0	2,000	2,000	0 0	0	-2,000
07				0707640000-6 審計部臺中市審計處	2,000 0	2,000	2,000	0 0	0	-2,000
				0707640500-9 廢舊物資售價	2,000 0	2,000	2,000	0 0	0	-2,000
				1200000000-8 其他收入	0 0	0	0	0 10,583	0	10,583
	1207640000-5 審計部臺中市審計處	0 0	0	0	0 10,583	0	10,583			
	70	01	1207640200-4 雜項收入	0 0	0	0	0 10,583	0	10,583	
			02	1207640210-8 其他雜項收入	0 0	0	0	0 10,583	0	10,583
				合計	2,000 0	2,000	2,000	0 10,583	0	8,583

審計部臺中市審計處
經費累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年05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		
					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)	
06				0007000000-6 監察院主管							
	06			0007640000-8 審計部臺中市審計處	62,158,000	0	62,158,000	32,262,000	4,134,135	3,309,327	
					0	0			28,952,673	0	
					0	0			0		
		01		3607640100-4 一般行政	60,211,000	0	60,166,936	31,111,936	3,911,421	3,072,518	
					0	-44,064			28,039,418	0	
					0	0			0		
				10 人事費	58,683,000	0	58,683,000	30,300,000	3,730,582	2,823,523	
					0	0			27,476,477	0	
					0	0			0		
				20 業務費	1,504,000	0	1,459,936	803,936	180,839	248,995	
					0	-44,064			554,941	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	24,000	0	24,000	8,000	0	0	
					0	0			8,000	0	
					0	0			0		
		01		3607640100-4* 一般行政	415,000	0	459,064	459,064	29,798	15,210	
					0	44,064			443,854	0	
					0	0			0		

審計部臺中市審計處

經費累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年05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	415,000	0	459,064	459,064	29,798	15,210	
				0	44,064		443,854	0			
				0	0		0				
				3607641000-5 審計業務	1,452,000	0	1,452,000	691,000	192,916	221,599	
				0	0		469,401	0			
				0	0		0				
				20 業務費	1,452,000	0	1,452,000	691,000	192,916	221,599	
				0	0		469,401	0			
				0	0		0				
				3607649800-5 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	382,425	0	382,425	382,425	0	0	
				0	0		382,425	0			
				0	0		0				
				10 人事費	382,425	0	382,425	382,425	0	0	
				0	0		382,425	0			
				0	0		0				

審計部臺中市審計處

經費累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年05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		
					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)	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,503,251	0	5,503,251	5,503,251	1,123,587	0	
					0	0			5,503,251	0	
					0	0			0		
				10 人事費	5,503,251	0	5,503,251	5,503,251	1,123,587	0	
					0	0			5,503,251	0	
					0	0			0		
				合計	68,043,676	0	68,043,676	38,147,676	5,257,722	3,309,327	
					0	0			34,838,349	0	
					0	0			0		

審計部臺中市審計處
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05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	27,476,477	0	5,503,251	382,425	33,362,153
1015 法定編制人員待遇	17,891,507	0	0	0	17,891,507
1020 約聘僱人員待遇	170,316	0	0	0	170,316
1025 技工及工友待遇	810,120	0	0	0	810,120
1030 獎金	5,774,795	0	0	0	5,774,795
1035 其他給與	0	0	0	382,425	382,425
1040 加班值班費	8,096	0	0	0	8,096
1045 退休退職給付	0	0	5,503,251	0	5,503,251
1050 退休離職儲金	1,444,585	0	0	0	1,444,585
1055 保險	1,377,058	0	0	0	1,377,058
20 業務費	554,941	469,401	0	0	1,024,342
2003 教育訓練費	7,292	3,070	0	0	10,362
2006 水電費	63,959	37,178	0	0	101,137
2009 通訊費	56,038	675	0	0	56,713
2018 資訊服務費	3,840	0	0	0	3,840
2021 其他業務租金	2,700	25,105	0	0	27,805
2024 稅捐及規費	12,020	0	0	0	12,020
2027 保險費	3,870	0	0	0	3,870
2036 按日按件計資酬金	0	2,500	0	0	2,500
2051 物品	123,629	126,257	0	0	249,886

審計部臺中市審計處
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05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
2054 一般事務費	134,373	19,007	0	0	153,380
2066 車輛及辦公器具養護費	29,544	0	0	0	29,544
2069 設施及機械設備養護費	65,470	0	0	0	65,470
2072 國內旅費	1,882	255,609	0	0	257,491
2081 運費	7,350	0	0	0	7,350
2093 特別費	42,974	0	0	0	42,974
30 設備及投資*	443,854	0	0	0	443,854
3030 資訊軟硬體設備費*	414,056	0	0	0	414,056
3035 雜項設備費*	29,798	0	0	0	29,798
40 獎補助費	8,000	0	0	0	8,000
4085 獎勵及慰問	8,000	0	0	0	8,000
合計	28,483,272	469,401	5,503,251	382,425	34,838,349

審計部臺中市審計處
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05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	10,583	0	0	0	400	0	0	0	10,983
本年度	10,583	0	0	0	0	0	0	0	10,583
1207640210 其他雜項收入	10,583	0	0	0	0	0	0	0	10,583
以前年度	0	0	0	0	400	0	0	0	400
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	400	0	0	0	400
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	400	0	0	0	400

審計部臺中市審計處
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05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)			
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	

審計部臺中市審計處
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05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	34,838,349	0	0	1,500	70,000	0	0	0	34,909,849	3,237,827
本年度	34,838,349	0	0	1,500	70,000	0	0	0	34,909,849	3,237,827
一、本年度經費	28,952,673	0	0	1,500	70,000	0	0	0	29,024,173	3,237,827
3607640100 一般行政	28,483,272	0	0	1,500	70,000	0	0	0	28,554,772	3,016,228
3607641000 審計業務	469,401	0	0	0	0	0	0	0	469,401	221,599
二、統籌科目	5,885,676	0	0	0	0	0	0	0	5,885,676	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,503,251	0	0	0	0	0	0	0	5,503,251	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	382,425	0	0	0	0	0	0	0	382,425	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

審計部臺中市審計處

平衡表

中華民國110年05月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	4,029,902	2 負債	802,887
11 流動資產	872,887	21 流動負債	86,521
110103 專戶存款	802,887	210302 應付代收款	86,521
110104 零用金	70,000	28 其他負債	716,366
14 固定資產	3,099,551	280301 存入保證金	380,256
140101 土地	98,400	280401 應付保管款	336,110
140201 土地改良物	90,449	3 淨資產	3,227,015
減：140202 累計折舊—土地改良物	-90,449	31 資產負債淨額	3,227,015
140401 房屋建築及設備	184,032	310101 資產負債淨額	3,227,015
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-184,032		
140501 機械及設備	1,957,635		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,416,456		
140601 交通及運輸設備	988,346		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-925,911		
140701 雜項設備	4,102,561		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-1,705,024		
16 無形資產	55,964		
160102 電腦軟體	55,964		
18 其他資產	1,500		
180201 存出保證金	1,500		
合 計	4,029,902	合 計	4,029,902

附註：

審計部臺中市審計處

收入支出表

中華民國110年01月01日至110年05月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	5,257,722	34,920,432
公庫撥入數	5,257,722	34,909,849
其他收入	0	10,583
支出	5,302,786	34,879,639
繳付公庫數	0	10,983
人事支出	4,854,169	33,362,153
業務支出	373,755	1,117,842
獎補助支出	0	8,000
財產損失	3,636	5,062
折舊、折耗及攤銷	71,226	375,599
收支餘絀	-45,064	40,793

審計部臺中市審計處
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05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	2,076,800	0	0	1,978,400	0	98,400
土地改良物	408,295	-191,153	0	317,846	100,704	0
房屋建築及設備	17,629,238	-11,157,711	0	17,445,206	10,973,679	0
機械及設備	3,608,627	-1,660,320	320,556	1,971,548	243,864	541,179
交通及運輸設備	988,346	-923,023	0	0	-2,888	62,435
雜項設備	4,182,663	-1,683,402	29,798	109,900	-21,622	2,397,537
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	28,893,969	-15,615,609	350,354	21,822,900	11,293,737	3,099,551
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	64,319	0	0	8,355	0	55,964
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	64,319	0	0	8,355	0	55,964
合計	28,958,288	-15,615,609	350,354	21,831,255	11,293,737	3,155,515

備註：本年度資產成本變動增加數350,354元=屬預算執行增加數350,354元。

審計部臺中市審計處
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05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	10,583	34,909,849	34,920,432	收入
	-	34,909,849	34,909,849	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	-	-	-	罰款及賠償收入
規費收入	-	-	-	規費收入
財產收入	-	-	-	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	10,583	-	10,583	其他收入
歲出	34,838,349	41,290	34,879,639	支出
	-	10,983	10,983	繳付公庫數
人事費	33,362,153	-	33,362,153	人事支出
業務費	1,024,342	93,500	1,117,842	業務支出
獎補助費	8,000	-	8,000	獎補助支出
設備及投資	443,854	-443,854	-	
	-	5,062	5,062	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	375,599	375,599	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-34,827,766	34,868,559	40,793	收支餘絀

備註:財產損失5,062元係個人電腦、碎紙機及監視器及招牌等報廢損失。