

審計部臺中市審計處

會計報告

中華民國 110 年 7 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)		
04	73		01	0700000000-9	2,000	2,000	2,000	2,738	0	738
財產收入				0			2,738			
0707640000-6				2,000	2,000	2,000	2,738	0	738	
審計部臺中市審計處				0			2,738			
0707640500-9				2,000	2,000	2,000	2,738	0	738	
07	227		01	廢舊物資售價	0			2,738		
				1200000000-8	0	0	0	0	0	10,583
				其他收入	0			10,583		
				1207640000-5	0	0	0	0	0	10,583
				審計部臺中市審計處	0			10,583		
	01	1207640200-4	0	0	0	0	0	10,583		
		雜項收入	0			10,583				
		1207640210-8	0	0	0	0	0	10,583		
		其他雜項收入	0			10,583				
		合計	2,000	2,000	2,000	2,738	0	11,321		
					0			13,321		

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)
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							
	06			0007640000-8 審計部臺中市審計處	62,158,000	0	62,158,000	40,655,000	4,169,608	3,517,914	
					0	0			37,137,086	0	
					0	0			0		
		01		3607640100-4 一般行政	60,211,000	0	60,166,936	39,322,936	4,024,361	3,448,249	
					0	-44,064			35,874,687	0	
					0	0			0		
				10 人事費	58,683,000	0	58,683,000	38,304,000	3,903,694	3,224,089	
					0	0			35,079,911	0	
					0	0			0		
				20 業務費	1,504,000	0	1,459,936	1,002,936	120,667	224,160	
					0	-44,064			778,776	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	24,000	0	24,000	16,000	0	0	
					0	0			16,000	0	
					0	0			0		
		01		3607640100-4* 一般行政	415,000	0	459,064	459,064	0	0	
					0	44,064			459,064	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)
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	0	0	
				0	44,064		459,064	0			
				0	0		0				
				3607641000-5 審計業務	1,452,000	0	1,452,000	873,000	145,247	69,665	
				0	0		803,335	0			
				0	0		0				
				20 業務費	1,452,000	0	1,452,000	873,000	145,247	69,665	
				0	0		803,335	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)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		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	7,264,639	0	7,264,639	855,749	0
					0	0		7,264,639	0
					0	0		0	
				10 人事費	7,264,639	0	7,264,639	855,749	0
					0	0		7,264,639	0
					0	0		0	
				合計	69,805,064	0	69,805,064	5,025,357	3,517,914
					0	0		44,784,150	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	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	35,079,911	0	7,264,639	382,425	42,726,975
1015 法定編制人員待遇	23,848,757	0	0	0	23,848,757
1020 約聘僱人員待遇	227,088	0	0	0	227,088
1025 技工及工友待遇	1,080,160	0	0	0	1,080,160
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	191,040	0	0	0	191,040
1045 退休退職給付	0	0	7,264,639	0	7,264,639
1050 退休離職儲金	2,020,881	0	0	0	2,020,881
1055 保險	1,937,190	0	0	0	1,937,190
20 業務費	778,776	803,335	0	0	1,582,111
2003 教育訓練費	7,292	3,070	0	0	10,362
2006 水電費	147,683	37,178	0	0	184,861
2009 通訊費	68,088	675	0	0	68,763
2018 資訊服務費	3,840	0	0	0	3,840
2021 其他業務租金	2,700	38,366	0	0	41,066
2024 稅捐及規費	19,380	0	0	0	19,380
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	170,229	367,482	0	0	537,711

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	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	174,693	72,879	0	0	247,572
2063 房屋建築養護費	4,016	0	0	0	4,016
2066 車輛及辦公器具養護費	34,344	0	0	0	34,344
2069 設施及機械設備養護費	71,395	0	0	0	71,395
2072 國內旅費	1,882	281,185	0	0	283,067
2081 運費	7,350	0	0	0	7,350
2093 特別費	62,014	0	0	0	62,014
30 設備及投資*	459,064	0	0	0	459,064
3030 資訊軟硬體設備費*	414,056	0	0	0	414,056
3035 雜項設備費*	45,008	0	0	0	45,008
40 獎補助費	16,000	0	0	0	16,000
4085 獎勵及慰問	16,000	0	0	0	16,000
合計	36,333,751	803,335	7,264,639	382,425	44,784,150

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	13,321	0	0	0	400	0	0	0	13,721
本年度	13,321	0	0	0	0	0	0	0	13,321
0707640500 廢舊物資售價	2,738	0	0	0	0	0	0	0	2,738
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

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)			
6. 收回以前年度撥款之存 出保證金	0	0	0	0	400	0	0	0	400
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	44,784,150	0	0	1,500	70,000	0	0	0	44,855,650	3,446,414
本年度	44,784,150	0	0	1,500	70,000	0	0	0	44,855,650	3,446,414
一、本年度經費	37,137,086	0	0	1,500	70,000	0	0	0	37,208,586	3,446,414
3607640100 一般行政	36,333,751	0	0	1,500	70,000	0	0	0	36,405,251	3,376,749
3607641000 審計業務	803,335	0	0	0	0	0	0	0	803,335	69,665
二、統籌科目	7,647,064	0	0	0	0	0	0	0	7,647,064	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	7,264,639	0	0	0	0	0	0	0	7,264,639	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	3,959,318	2 負債	808,842
11 流動資產	878,842	21 流動負債	85,186
110103 專戶存款	808,842	210302 應付代收款	85,186
110104 零用金	70,000	28 其他負債	723,656
14 固定資產	3,026,354	280301 存入保證金	380,256
140101 土地	98,400	280401 應付保管款	343,400
140201 土地改良物	90,449	3 淨資產	3,150,476
減：140202 累計折舊—土地改良物	-90,449	31 資產負債淨額	3,150,476
140401 房屋建築及設備	184,032	310101 資產負債淨額	3,150,476
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	-1,451,095		
140601 交通及運輸設備	988,346		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-927,066		
140701 雜項設備	4,117,771		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-1,757,637		
16 無形資產	52,622		
160102 電腦軟體	52,622		
18 其他資產	1,500		
180201 存出保證金	1,500		
合 計	3,959,318	合 計	3,959,318

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07月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	5,028,095	44,868,971
公庫撥入數	5,025,357	44,855,650
財產收益	2,738	2,738
其他收入	0	10,583
支出	5,074,031	44,904,717
繳付公庫數	2,738	13,721
人事支出	4,759,443	42,726,975
業務支出	265,914	1,675,611
獎補助支出	0	16,000
財產損失	0	5,062
折舊、折耗及攤銷	45,936	467,348
收支餘絀	-45,936	-35,746

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	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	209,225	506,540
交通及運輸設備	988,346	-923,023	0	0	-4,043	61,280
雜項設備	4,182,663	-1,683,402	45,008	109,900	-74,235	2,360,134
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	365,564	21,822,900	11,205,330	3,026,354
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	11,697	0	52,622
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	11,697	0	52,622
合計	28,958,288	-15,615,609	365,564	21,834,597	11,205,330	3,078,976

備註：本年度經費設備及投資執行數459,064元，其中資產成本變動增加數365,564元=屬預算執行增加數365,564元，另93,500元係購置萬元以下電腦用軟體未列入財產。

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	13,321	44,855,650	44,868,971	收入
	-	44,855,650	44,855,650	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	2,738	-	2,738	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	44,784,150	120,567	44,904,717	支出
	-	13,721	13,721	繳付公庫數
人事費	42,726,975	-	42,726,975	人事支出
業務費	1,582,111	93,500	1,675,611	業務支出
獎補助費	16,000	-	16,000	獎補助支出
設備及投資	459,064	-459,064	-	
	-	5,062	5,062	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	467,348	467,348	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-44,770,829	44,735,083	-35,746	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。