

審計部臺中市審計處

會計報告

中華民國 110 年 9 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	73		01	0700000000-9 財產收入	2,000 0	2,000	2,000	0 2,738	0	738
07				0707640000-6 審計部臺中市審計處	2,000 0	2,000	2,000	0 2,738	0	738
				0707640500-9 廢舊物資售價	2,000 0	2,000	2,000	0 2,738	0	738
				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			
	1207640200-4 雜項收入	0 0	0	0	0 10,583	0	10,583			
	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 13,321	0	11,321			
	227	01	02							

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)
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	49,603,000	3,953,771	4,307,695	
					0	0			45,295,305	0	
					0	0			0		
		01		3607640100-4 一般行政	60,211,000	0	60,166,936	48,014,936	3,919,370	4,177,062	
					0	-44,064			43,837,874	0	
					0	0			0		
				10 人事費	58,683,000	0	58,683,000	46,800,000	3,796,646	4,072,575	
					0	0			42,727,425	0	
					0	0			0		
				20 業務費	1,504,000	0	1,459,936	1,190,936	114,724	104,487	
					0	-44,064			1,086,449	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	24,000	0	24,000	24,000	8,000	0	
					0	0			24,000	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)
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)	
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	1,129,000	34,401	130,633	
				0	0		998,367	0			
				0	0		0				
				20 業務費	1,452,000	0	1,452,000	1,129,000	34,401	130,633	
				0	0		998,367	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	603,025	0	603,025	603,025	220,600	0	
				0	0		603,025	0			
				0	0		0				
				10 人事費	603,025	0	603,025	603,025	220,600	0	
				0	0		603,025	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)
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	8,976,137	0	8,976,137	855,749	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0		8,976,137	0
					0	0		0	
				10	8,976,137	0	8,976,137	855,749	0
				人事費	0	0		8,976,137	0
					0	0		0	
				合計	71,737,162	0	71,737,162	5,030,120	4,307,695
					0	0		54,874,467	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	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	42,727,425	0	8,976,137	603,025	52,306,587
1015 法定編制人員待遇	30,009,181	0	0	0	30,009,181
1020 約聘僱人員待遇	283,860	0	0	0	283,860
1025 技工及工友待遇	1,350,200	0	0	0	1,350,200
1030 獎金	5,774,795	0	0	0	5,774,795
1035 其他給與	0	0	0	603,025	603,025
1040 加班值班費	193,411	0	0	0	193,411
1045 退休退職給付	0	0	8,976,137	0	8,976,137
1050 退休離職儲金	2,608,123	0	0	0	2,608,123
1055 保險	2,507,855	0	0	0	2,507,855
20 業務費	1,086,449	998,367	0	0	2,084,816
2003 教育訓練費	7,292	3,070	0	0	10,362
2006 水電費	234,306	37,178	0	0	271,484
2009 通訊費	90,474	14,555	0	0	105,029
2018 資訊服務費	3,840	0	0	0	3,840
2021 其他業務租金	5,400	55,593	0	0	60,993
2024 稅捐及規費	19,680	0	0	0	19,680
2027 保險費	18,047	0	0	0	18,047
2036 按日按件計資酬金	0	2,500	0	0	2,500
2051 物品	179,969	379,584	0	0	559,553

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	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	251,026	207,308	0	0	458,334
2063 房屋建築養護費	16,616	0	0	0	16,616
2066 車輛及辦公器具養護費	80,036	0	0	0	80,036
2069 設施及機械設備養護費	83,245	0	0	0	83,245
2072 國內旅費	2,682	298,579	0	0	301,261
2081 運費	7,350	0	0	0	7,350
2093 特別費	86,486	0	0	0	86,486
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	24,000	0	0	0	24,000
4085 獎勵及慰問	24,000	0	0	0	24,000
合計	44,296,938	998,367	8,976,137	603,025	54,874,467

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	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					剔 除 經 費 (8)	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)		
				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	54,874,467	0	0	1,500	70,000	0	0	0	54,945,967	4,236,195
本年度	54,874,467	0	0	1,500	70,000	0	0	0	54,945,967	4,236,195
一、本年度經費	45,295,305	0	0	1,500	70,000	0	0	0	45,366,805	4,236,195
3607640100 一般行政	44,296,938	0	0	1,500	70,000	0	0	0	44,368,438	4,105,562
3607641000 審計業務	998,367	0	0	0	0	0	0	0	998,367	130,633
二、統籌科目	9,579,162	0	0	0	0	0	0	0	9,579,162	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	8,976,137	0	0	0	0	0	0	0	8,976,137	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	603,025	0	0	0	0	0	0	0	603,025	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	3,879,457	2 負債	820,109
11 流動資產	890,109	21 流動負債	89,146
110103 專戶存款	820,109	210302 應付代收款	89,146
110104 零用金	70,000	28 其他負債	730,963
14 固定資產	2,938,568	280301 存入保證金	380,256
140101 土地	98,400	280401 應付保管款	350,707
140201 土地改良物	90,449	3 淨資產	3,059,348
減：140202 累計折舊—土地改良物	-90,449	31 資產負債淨額	3,059,348
140401 房屋建築及設備	184,032	310101 資產負債淨額	3,059,348
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-184,032		
140501 機械及設備	1,901,131		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,428,609		
140601 交通及運輸設備	988,346		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-928,221		
140701 雜項設備	4,117,771		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-1,810,250		
16 無形資產	49,280		
160102 電腦軟體	49,280		
18 其他資產	1,500		
180201 存出保證金	1,500		
合 計	3,879,457	合 計	3,879,457

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09月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	5,030,120	54,959,288
公庫撥入數	5,030,120	54,945,967
財產收益	0	2,738
其他收入	0	10,583
支出	5,075,331	55,086,162
繳付公庫數	0	13,721
人事支出	4,872,995	52,306,587
業務支出	149,125	2,178,316
獎補助支出	8,000	24,000
財產損失	566	5,628
折舊、折耗及攤銷	44,645	557,910
收支餘絀	-45,211	-126,874

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	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	2,028,052	231,711	472,522
交通及運輸設備	988,346	-923,023	0	0	-5,198	60,125
雜項設備	4,182,663	-1,683,402	45,008	109,900	-126,848	2,307,521
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	21,879,404	11,174,048	2,938,568
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	15,039	0	49,280
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	15,039	0	49,280
合計	28,958,288	-15,615,609	365,564	21,894,443	11,174,048	2,987,848

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	13,321	54,945,967	54,959,288	收入
	-	54,945,967	54,945,967	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	54,874,467	211,695	55,086,162	支出
	-	13,721	13,721	繳付公庫數
人事費	52,306,587	-	52,306,587	人事支出
業務費	2,084,816	93,500	2,178,316	業務支出
獎補助費	24,000	-	24,000	獎補助支出
設備及投資	459,064	-459,064	-	
	-	5,628	5,628	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	557,910	557,910	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-54,861,146	54,734,272	-126,874	收支餘絀

備註:財產損失5,628元係個人電腦、碎紙機及監視器及招牌等報廢損失。