

審計部高雄市審計處

會計月報

中華民國 114 年 12 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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
04	75	01	01	0700000000-9	40,000	40,000	40,000	0	0	0
				財產收入	0			45,078		5,078
				0707700000-3	40,000	40,000	40,000	0	0	0
				審計部高雄市審計處	0			45,078		5,078
				0707700100-8	40,000	40,000	40,000	0	0	0
				財產孳息	0			45,078		5,078
				0707700103-6	40,000	40,000	40,000	0	0	0
				租金收入	0			45,078		5,078
				1200000000-8	0	0	0	700	0	0
				其他收入	0			7,176		7,176
07	75	01	01	1207700000-2	0	0	0	700	0	0
				審計部高雄市審計處	0			7,176		7,176
				1207700200-1	0	0	0	700	0	0
				雜項收入	0			7,176		7,176
				1207700210-5	0	0	0	700	0	0
				其他雜項收入	0			7,176		7,176
合計	40,000	40,000	40,000	700	0	0				
				0			52,254		12,254	

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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
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	82,809,000	9,404,408	0
					204,000	0		82,800,152	8,848	
					0	0		0	0	
		01		3607700100-1 一般行政	78,301,000	0	78,078,303	78,078,303	9,109,882	0
					140,000	-362,697		78,069,899	8,404	
					0	0		0	0	
				10 人事費	74,357,000	0	74,357,000	74,357,000	8,485,132	0
					0	0		74,354,170	2,830	
					0	0		0	0	
				20 業務費	3,884,000	0	3,661,303	3,661,303	624,750	0
					140,000	-362,697		3,659,729	1,574	
					0	0		0	0	
				40 獎補助費	60,000	0	60,000	60,000	0	0
					0	0		56,000	4,000	
					0	0		0	0	
		01		3607700100-1* 一般行政	2,840,000	0	3,282,697	3,282,697	0	0
					0	362,697		3,282,697	0	
					80,000	0		0	0	
				30 設備及投資	2,840,000	0	3,282,697	3,282,697	0	0
					0	362,697		3,282,697	0	
					80,000	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12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)	本月實現數	保留數(4)		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)	
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)	
					第一預備金	預算調整數					
02	02			3607701000-2	1,384,000	0	1,448,000	1,448,000	294,526	0	
				審計業務	64,000	0			1,447,556	444	
					0	0			0	0	
				20	1,384,000	0	1,448,000	1,448,000	294,526	0	
				業務費	64,000	0			1,447,556	444	
					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	0
					60	80,000	0	0	0	0	0
					預備金	0	0			0	0
						-80,000	0			0	0
05				8903304500-4	327,000	0	327,000	327,000	0	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			327,000	0	
					0	0			0	0	
				10	327,000	0	327,000	327,000	0	0	
				人事費	0	0			327,000	0	
					0	0			0	0	
05				7606205300-6	16,307,287	0	16,307,287	16,307,287	49,485	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			16,307,287	0	
					0	0			0	0	
				10	16,307,287	0	16,307,287	16,307,287	49,485	0	
				人事費	0	0			16,307,287	0	
					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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
27				3677013600-0	1,608,513	0	1,608,513	42,323	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0		1,608,513	0	
					0	0		0	0	
				10	1,608,513	0	1,608,513	42,323	0	
				人事費	0	0		1,608,513	0	
					0	0		0	0	
				統籌科目小計	18,242,800	0	18,242,800	91,808	0	
					0	0		18,242,800	0	
					0	0		0	0	
				合計	100,847,800	0	101,051,800	9,496,216	0	
					204,000	0		101,042,952	8,848	
					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12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	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	74,354,170	0	1,608,513	16,307,287	327,000
1015 法定編制人員待遇	45,828,116	0	1,352,253	0	0
1020 約聘僱人員待遇	842,400	0	25,584	0	0
1025 技工及工友待遇	1,810,840	0	55,119	0	0
1030 獎金	12,286,715	0	175,557	0	0
1035 其他給與	878,625	0	0	0	327,000
1040 加班費	3,044,619	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	16,307,287	0
1050 退休離職儲金	5,190,366	0	0	0	0
1055 保險	4,472,489	0	0	0	0
20 業務費	3,659,729	1,447,556	0	0	0
2003 教育訓練費	12,094	81,336	0	0	0
2006 水電費	798,253	0	0	0	0
2009 通訊費	118,380	1,325	0	0	0
2018 資訊服務費	40,459	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	156,220	0	0	0	0
2027 保險費	25,062	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	5,000	16,500	0	0	0
2051 物品	339,980	275,041	0	0	0
2054 一般事務費	958,517	206,365	0	0	0
2063 房屋建築養護費	193,125	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	30,316	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	773,209	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12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				
	合計				
10 人事費	92,596,970				
1015 法定編制人員待遇	47,180,369				
1020 約聘僱人員待遇	867,984				
1025 技工及工友待遇	1,865,959				
1030 獎金	12,462,272				
1035 其他給與	1,205,625				
1040 加班費	3,044,619				
1045 退休退職給付	16,307,287				
1050 退休離職儲金	5,190,366				
1055 保險	4,472,489				
20 業務費	5,107,285				
2003 教育訓練費	93,430				
2006 水電費	798,253				
2009 通訊費	119,705				
2018 資訊服務費	40,459				
2024 稅捐及規費	156,220				
2027 保險費	25,062				
2036 按日按件計資酬金	21,500				
2051 物品	615,021				
2054 一般事務費	1,164,882				
2063 房屋建築養護費	193,125				
2066 車輛及辦公器具養護費	30,316				
2069 設施及機械設備養護費	773,209				

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12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	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	67,934	866,989	0	0	0
2093 特別費	141,180	0	0	0	0
30 設備及投資*	3,282,697	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*	283,520	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	608,246	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
小計	81,352,596	1,447,556	1,608,513	16,307,287	327,000
合計	81,352,596	1,447,556	1,608,513	16,307,287	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12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				
	合計				
2072 國內旅費	934,923				
2093 特別費	141,180				
30 設備及投資*	3,282,697				
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*	283,520				
3035 雜項設備費*	608,246				
40 獎補助費	56,000				
4085 獎勵及慰問	56,000				
小計	101,042,952				
合計	101,042,952				

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12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	52,254	0	0	0	0	0	0	0	52,254
本年度	52,254	0	0	0	0	0	0	0	52,254
0707700103 租金收入	45,078	0	0	0	0	0	0	0	45,078
1207700210 其他雜項收入	7,176	0	0	0	0	0	0	0	7,176
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12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12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	101,042,952	0	0	0	0	0	0	0	101,042,952	8,848
本年度	101,042,952	0	0	0	0	0	0	0	101,042,952	8,848
一、本年度經費	82,800,152	0	0	0	0	0	0	0	82,800,152	8,848
3607700100 一般行政	81,352,596	0	0	0	0	0	0	0	81,352,596	8,404
3607701000 審計業務	1,447,556	0	0	0	0	0	0	0	1,447,556	444
二、統籌科目	18,242,800	0	0	0	0	0	0	0	18,242,800	0
3677013600 調整軍公教人員待遇準備	1,608,513	0	0	0	0	0	0	0	1,608,513	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	16,307,287	0	0	0	0	0	0	0	16,307,287	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
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	203,285,742	2 負債	189,974
11 流動資產	189,974	21 流動負債	2,374
110103 專戶存款	189,974	210302 應付代收款	2,374
14 固定資產	202,778,099	28 其他負債	187,600
140101 土地	39,850,760	280301 存入保證金	187,600
140401 房屋建築及設備	224,053,578	3 淨資產	203,095,768
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-64,573,876	31 資產負債淨額	203,095,768
140501 機械及設備	6,891,948	310101 資產負債淨額	203,095,768
減：140502 累計折舊—機械及設備	-6,040,838		
140601 交通及運輸設備	1,653,005		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,542,231		
140701 雜項設備	18,240,936		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-15,755,183		
16 無形資產	317,669		
160102 電腦軟體	317,669		
合 計	203,285,742	合 計	203,285,742

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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	9,368,326	101,095,206
公庫撥入數	9,367,626	101,042,952
財產收益	0	45,078
其他收入	700	7,176
支出	9,885,793	102,427,419
繳付公庫數	700	52,254
人事支出	8,576,940	92,596,970
業務支出	919,276	5,107,285
獎補助支出	0	56,000
財產損失	0	13,176
折舊、折耗及攤銷	388,877	4,601,734
收支餘絀	-517,467	-1,332,213

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12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	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	-3,701,944	159,479,702
機械及設備	7,580,561	-6,686,730	301,875	990,488	645,892	851,110
交通及運輸設備	1,598,190	-1,485,073	65,983	11,168	-57,158	110,774
雜項設備	17,919,237	-15,646,074	608,246	286,547	-109,109	2,485,753
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	3,182,287	1,288,203	-3,222,319	202,778,099
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	104,388	0	317,669
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	104,388	0	317,669
合計	289,117,790	-84,689,809	3,282,697	1,392,591	-3,222,319	203,095,768

備註：

- 1.本年度成本變動增加數3,282,697元=預算採購增加金額3,282,697元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額3,282,697元=本年度預算執行金額3,282,697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12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	52,254	101,042,952	101,095,206	收入
	0	101,042,952	101,042,952	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	7,176	0	7,176	其他收入
歲出	101,042,952	1,384,467	102,427,419	支出
	0	52,254	52,254	繳付公庫數
人事費	92,596,970	0	92,596,970	人事支出
業務費	5,107,285	0	5,107,285	業務支出
獎補助費	56,000	0	56,000	獎補助支出
設備及投資	3,282,697	-3,282,697	0	
	0	13,176	13,176	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	4,601,734	4,601,734	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-100,990,698	99,658,485	-1,332,213	收支餘絀

備註：

- 1.財產損失調整數13,176元，係報廢資產所致。
- 2.折舊、折耗及攤銷調整數4,601,734元，係折舊4,497,346元、攤銷104,388元。