

臺中市政府主計處

會計月報

中華民國115年08月份

主辦會計人員 謝雨妍 代理

機關長官 林淑勤

目 次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、歲入累計表.....	第 1 頁至第 2 頁
二、經費累計表.....	第 3 頁至第 9 頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 10 頁至第 15 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 16 頁至第 16 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 17 頁至第 18 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 19 頁至第 19 頁
二、收入支出表.....	第 20 頁至第 20 頁

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.....	第 21 頁至第 22 頁
-------------------------------	---------------

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 23 頁至第 24 頁
---------------------	---------------

臺中市政府主計處
經費累計表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數：第3頁
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	代碼及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	備註(預付款)
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
01				3202004010000 一般行政	136,174,000	-	136,174,000	108,138,000	8,078,226	16,965,543
					-	-			91,172,457	
					-	-			-	97,197
					-	-				
	01			3202004010100 行政管理	136,174,000	-	136,174,000	108,138,000	8,078,226	16,965,543
					-	-			91,172,457	
					-	-			-	97,197
					-	-				
			10	100000 人事費	121,927,000	-	121,927,000	98,345,000	6,989,240	14,945,509
					-	-			83,399,491	
					-	-			-	-
					-	-				
			20	200000 業務費	14,235,000	-	14,235,000	9,781,000	1,088,986	2,016,034
					-	-			7,764,966	
					-	-			-	97,197
					-	-				
			40	400000 獎補助費	12,000	-	12,000	12,000	-	4,000
					-	-			8,000	
					-	-			-	-
					-	-				
07				3202004070000 歲計會計業務	5,742,000	-	5,742,000	3,655,000	434,913	384,532
					-	-			3,270,468	
					-	-			-	-
					-	-				

臺中市政府主計處

經費累計表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數：第6頁

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	代碼及名稱	原預算數	第二預備金			合計	本月實現數	
					預算追加(減)數	經費流用數				截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備				應付數(3)	備註(預付款)
					各類員工 待遇準備	預算調整數					
			20	200000 業務費	989,000	-	989,000	774,000	237,376	47,319	
					-	-			726,681		
					-	-			-	-	
					-	-					
	02			3202004080200 經濟統計	5,575,000	-	5,575,000	2,553,000	31,824	262,116	
					-	-			2,290,884		
					-	-			-	-	
					-	-					
			10	100000 人事費	400,000	-	400,000	280,000	-	103,070	
					-	-			176,930		
					-	-			-	-	
					-	-					
			20	200000 業務費	5,175,000	-	5,175,000	2,273,000	31,824	159,046	
					-	-			2,113,954		
					-	-			-	-	
					-	-					
98				3202004980000 第一預備金	500,000	-	500,000	-	-	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
	01			3202004980100 第一預備金	500,000	-	500,000	-	-	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	

臺中市政府主計處

經費累計表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數：第7頁

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	代碼及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	備註(預付款)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數					
			60	600000 預備金	500,000	-	500,000	-	-	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
				經常門合計	149,358,000	-	149,358,000	115,365,000	8,799,287	17,772,974	
					-	-			97,592,026		
					-	-			-	97,197	
					-	-					
01				3202004010000 一般行政	1,810,000	-	1,810,000	1,710,000	48,109	25,473	
					-	-			1,684,527		
					-	-			-	-	
					-	-					
	01			3202004010100 行政管理*	1,810,000	-	1,810,000	1,710,000	48,109	25,473	
					-	-			1,684,527		
					-	-			-	-	
					-	-					
			30	300000 設備及投資*	1,810,000	-	1,810,000	1,710,000	48,109	25,473	
					-	-			1,684,527		
					-	-			-	-	
					-	-					
				資本門合計	1,810,000	-	1,810,000	1,710,000	48,109	25,473	
					-	-			1,684,527		
					-	-			-	-	
					-	-					

臺中市政府主計處
歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數: 第10頁
單位: 新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	行政管理	總預算編審與督導執行	特種基金預決算編審與督導執行	總會計事務處理與總決算核編
1000 人事費	83,399,491	639,001	289,658	180,932
1015 法定編制人員待遇	50,766,014			
1020 約聘僱人員待遇	3,855,852			
1030 獎金	16,725,505			
1035 其他給與	562,306			
1040 加班費	453,109	639,001	289,658	180,932
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	5,547,774			
1055 保險	5,488,931			
2000 業務費	7,764,966	1,186,306	387,500	587,071
2009 通訊費	250,497	4,210	4,762	690
2018 資訊服務費	5,460	205,876	24,886	169,140
2021 其他業務租金	33,075			
2024 稅捐及規費	44,634			
2027 保險費	18,479			
2033 約用人員酬金	5,164,218			
2036 按日按件計資酬金	82,488	12,000		15,000
2051 物品	496,246	479,066	1,290	26,911
2054 一般事務費	1,311,539	422,172	338,890	363,856
2063 房屋建築養護費	41,750			
2066 車輛及辦公器具養護費	15,830			
2069 設施及機械設備養護費	3,518			
2072 國內旅費	18,974	5,982	172	11,474
2081 運費	16,000	57,000	17,500	

臺中市政府主計處
歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數:第11頁
單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	行政管理	總預算編審與督導執行	特種基金預決算編審與督導執行	總會計事務處理與總決算核編
2093 特別費	262,258			
3000 設備及投資	1,684,527			
3010 房屋建築及設備費	100,000			
3025 運輸設備費	907,100			
3030 資訊軟硬體設備費	600,427			
3035 雜項設備費	77,000			
4000 獎補助費	8,000			
4085 獎勵及慰問	8,000			
合計	92,856,984	1,825,307	677,158	768,003

臺中市政府主計處

歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數: 第12頁
單位: 新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	公務統計	經濟統計	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助
1000 人事費	131,536	176,930	3,669,453	433,950
1015 法定編制人員待遇				
1020 約聘僱人員待遇				
1030 獎金			100,000	
1035 其他給與				433,950
1040 加班費	131,536	176,930		
1045 退休退職給付			3,569,453	
1050 退休離職儲金				
1055 保險				
2000 業務費	726,681	2,113,954		
2009 通訊費	19,248	22,538		
2018 資訊服務費	108,820			
2021 其他業務租金				
2024 稅捐及規費				
2027 保險費				
2033 約用人員酬金				
2036 按日按件計資酬金	63,800	1,178,608		
2051 物品	33,584	96,741		
2054 一般事務費	494,036	810,447		
2063 房屋建築養護費				
2066 車輛及辦公器具養護費		3,000		
2069 設施及機械設備養護費				
2072 國內旅費	7,193	2,620		
2081 運費				

臺中市政府主計處
歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數：第13頁
單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	公務統計	經濟統計	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助
2093 特別費 3000 設備及投資 3010 房屋建築及設備費 3025 運輸設備費 3030 資訊軟硬體設備費 3035 雜項設備費 4000 獎補助費 4085 獎勵及慰問				
合計	858,217	2,290,884	3,669,453	433,950

臺中市政府主計處
歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數: 第14頁
單位: 新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	合計			
1000 人事費	88,920,951			
1015 法定編制人員待遇	50,766,014			
1020 約聘僱人員待遇	3,855,852			
1030 獎金	16,825,505			
1035 其他給與	996,256			
1040 加班費	1,871,166			
1045 退休退職給付	3,569,453			
1050 退休離職儲金	5,547,774			
1055 保險	5,488,931			
2000 業務費	12,766,478			
2009 通訊費	301,945			
2018 資訊服務費	514,182			
2021 其他業務租金	33,075			
2024 稅捐及規費	44,634			
2027 保險費	18,479			
2033 約用人員酬金	5,164,218			
2036 按日按件計資酬金	1,351,896			
2051 物品	1,133,838			
2054 一般事務費	3,740,940			
2063 房屋建築養護費	41,750			
2066 車輛及辦公器具養護費	18,830			
2069 設施及機械設備養護費	3,518			
2072 國內旅費	46,415			
2081 運費	90,500			

臺中市政府主計處
歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數：第15頁
單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	合計			
2093 特別費	262,258			
3000 設備及投資	1,684,527			
3010 房屋建築及設備費	100,000			
3025 運輸設備費	907,100			
3030 資訊軟硬體設備費	600,427			
3035 雜項設備費	77,000			
4000 獎補助費	8,000			
4085 獎勵及慰問	8,000			
合計	103,379,956			

臺中市政府主計處

繳付公庫數分析表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數：第16頁

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	42,982	0	0	0	0	0	0	0	42,982
本年度	42,982	0	0	0	0	0	0	0	42,982
04030100 一般賠償收入	3,462	0	0	0	0	0	0	0	3,462
05030300 資料使用費	135	0	0	0	0	0	0	0	135
07010100 利息收入	18,848	0	0	0	0	0	0	0	18,848
07050100 廢舊物資售價	17,600	0	0	0	0	0	0	0	17,600
12020100 收回以前年度歲出	2,537	0	0	0	0	0	0	0	2,537
12021000 其他雜項收入	400	0	0	0	0	0	0	0	400

臺中市政府主計處

公庫撥入數分析表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數：第17頁

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項							減項		公庫撥入數 (11)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8) -(9)-(10)	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)	墊付數 (8)	以前年度撥款			
									於本年度實 現數(9)	墊付轉正數 (10)		
合計	103,379,956	97,197	0	0	200,000	0	0	0	0	0	103,677,153	17,501,250
本年度	103,379,956	97,197	0	0	200,000	0	0	0	0	0	103,677,153	17,501,250
一、本年度經費	99,276,553	97,197	0	0	200,000	0	0	0	0	0	99,573,750	17,501,250
0132010100 行政管理	91,172,457	97,197	0	0	200,000	0	0	0	0	0	91,469,654	16,668,346
0132010100* 行政管理	1,684,527	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,684,527	25,473
0132070100 總預算編審與督導執行	1,825,307	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,825,307	219,693
0132070200 特種基金預決算編審與督導執行	677,158	0	0	0	0	0	0	0	0	0	677,158	152,842
0132070300 總會計事務處理與總決算核編	768,003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	768,003	11,997
0132080100 公務統計	858,217	0	0	0	0	0	0	0	0	0	858,217	160,783
0132080200 經濟統計	2,290,884	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,290,884	262,116

臺中市政府主計處

公庫撥入數分析表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數：第18頁

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項							減項		公庫撥入數 (11)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8) -(9)-(10)	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)	墊付數 (8)	以前年度撥款			
									於本年度實 現數(9)	墊付轉正數 (10)		
二、統籌科目	4,103,403	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,103,403	0
0676090100 公務人員退休及撫卹給付	3,669,453	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,669,453	0
0989090200 公務人員各項補助	433,950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	433,950	0

平衡表

頁數：第 19 頁

中華民國115年8月31日

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	20,681,375	負債	15,455,279
流動資產	15,752,476	流動負債	4,412,225
專戶存款	15,455,279	應付代收款	4,412,225
零用金	200,000	其他負債	11,043,054
預付款	97,197	存入保證金	101,200
固定資產	4,927,466	應付保管款	10,941,854
土地	986,700	淨資產	5,226,096
房屋建築及設備	543,316	資產負債淨額	5,226,096
累計折舊－房屋建築及設備	-442,183	資產負債淨額	5,226,096
機械及設備	6,799,945		
累計折舊－機械及設備	-5,124,380		
交通及運輸設備	2,824,690		
累計折舊－交通及運輸設備	-1,146,939		
雜項設備	3,611,452		
累計折舊－雜項設備	-3,125,135		
無形資產	1,433		
電腦軟體	1,433		
合 計	20,681,375	合 計	20,681,375
備 註		備 註	
保管有價證券	-	應付保管有價證券	-
保管品	-	應付保管品	-
保證品	-	應付保證品	-
債權憑證	-	待抵銷債權憑證	-

臺中市政府主計處

收入支出表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數：第 20 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	8,455,946	103,720,135
公庫撥入數	8,455,377	103,677,153
罰款及賠償收入	334	3,462
規費收入	135	135
財產收益	0	36,448
其他收入	100	2,937
支出	9,706,359	102,383,064
繳付公庫數	569	42,982
人事支出	7,940,952	88,920,951
業務支出	1,681,792	12,776,587
獎補助支出	0	8,000
財產損失	368	12,374
折舊、折耗及攤銷	82,678	622,170
收支餘絀	-1,250,413	1,337,071

臺中市政府主計處

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

頁數:第 21 頁

單位:新臺幣元

中華民國115年1月1日至115年8月31日

科 目	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	972,400	0	14,300	0	0	986,700
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	443,316	-434,896	100,000	0	-7,287	101,133
機械及設備	6,612,255	-5,133,509	575,318	387,628	9,129	1,675,565
交通及運輸設備	2,582,455	-1,662,550	907,100	664,865	515,611	1,677,751
雜項設備	3,688,168	-3,194,505	92,000	168,716	69,370	486,317
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	14,298,594	-10,425,460	1,688,718	1,221,209	586,823	4,927,466
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	1,801	0	0	368	0	1,433
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	1,801	0	0	368	0	1,433
合 計	14,300,395	-10,425,460	1,688,718	1,221,577	586,823	4,928,899

臺中市政府主計處

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數:第 22 頁

單位:新臺幣元

備註:一、本年度成本變動「增加數」1,688,718元=預算採購增加金額1,674,418元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額14,300元+墊付案轉正、帳務修正、本年度付款並已列購建中固定資產轉正等增減金額0元。

二、設備及投資預算執行增加金額1,684,527元＝本年度預算執行金額1,684,527元＋以前年度保留預算執行金額0元。

三、預算採購增加金額1,674,418元較設備及投資預算執行增加金額1,684,527元減少10,109元，係：交由秘書處執行並由該機關列固定資產帳10,109元。

四、其他依財產規制移入、受贈等增加金額14,300元，係涉及淨資產者：土地重估增值14,300元。

臺中市政府主計處

預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數:第 23 頁

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	42,982	103,677,153	103,720,135	收入
		103,677,153	103,677,153	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	3,462		3,462	罰款及賠償收入
規費收入	135		135	規費收入
信託管理收入				
財產收入	36,448		36,448	財產收益
營業盈餘及事業收入				投資收益
補助及協助收入				補助及協助收入
捐獻及贈與收入				捐獻及贈與收入
工程受益費收入				工程受益費收入
自治稅捐收入				自治稅捐收入
其他收入	2,937		2,937	其他收入
歲出	103,379,956	-996,892	102,383,064	支出
		42,982	42,982	繳付公庫數
人事費	88,920,951		88,920,951	人事支出
業務費	12,766,478	10,109	12,776,587	業務支出
獎補助費	8,000		8,000	獎補助支出
設備及投資	1,684,527	-1,684,527		
		12,374	12,374	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		622,170	622,170	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-103,336,974	104,674,045	1,337,071	收支餘絀

臺中市政府主計處
預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數:第 24 頁

單位:新臺幣元

備註(調整數差異說明)

1. 公庫撥入數調整數103,677,153元，詳公庫撥入數分析表。
2. 繳付公庫數調整數42,982元，詳繳付公庫數分析表。
3. 業務支出調整數10,109元，詳長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表。
4. 設備及投資調整數-1,684,527元，詳歲出用途別累計表。
4. 財產損失調整數12,374元，係固定資產報廢損失12,006元+電腦軟體報廢損失368元。
5. 折舊、折耗及攤銷調整數622,170元，係固定資產提列折舊數622,170元。