

臺中市政府人事處

會計月報

中華民國115年08月份

主辦會計人員 王瑞琪

機關長官 陳月春

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 12 頁
三、以前年度歲出轉入數累計表.....	第 13 頁至第 13 頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 14 頁至第 21 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 22 頁至第 22 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 23 頁至第 25 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 26 頁至第 26 頁
二、收入支出表.....	第 27 頁至第 27 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 28 頁至第 29 頁
-------------------------------	---------------

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 30 頁至第 31 頁
---------------------	---------------

臺中市政府人事處

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8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	162,000	-	162,000	133,000	-	67,817
					-	-			65,183	
					-	-			-	-
					-	-				
	02			3202005120200 退休人員活動	595,000	-	595,000	459,000	5,530	268,963
					-	-			190,037	
					-	-			-	-
					-	-				
			20	200000 業務費	555,000	-	555,000	419,000	5,530	228,963
					-	-			190,037	
					-	-			-	-
					-	-				
			40	400000 獎補助費	40,000	-	40,000	40,000	-	40,000
					-	-			-	
					-	-			-	-
					-	-				
	03			3202005120300 員工五育及康樂	21,562,000	-	21,562,000	14,528,000	2,629,438	2,380,114
					-	-			12,147,886	
					-	-			-	25
					-	-				
			20	200000 業務費	21,562,000	-	21,562,000	14,528,000	2,629,438	2,380,114
					-	-			12,147,886	
					-	-			-	25
					-	-				

臺中市政府人事處
以前年度歲出轉入數累計表

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

年 度	科 目					以前年度轉入數 (1)	減免(註銷)數 (2)	本月實現數	截至本月止 累計實現數(3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)-(3)+(4)	備註(預付款)
	款	項	目	節	代 碼 及 名 稱	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
114	12				待遇福利退休撫卹業務	667,596	394,172	-	273,424	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
		03			員工五育及康樂	667,596	394,172	-	273,424	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
				20	業務費	667,596	394,172	-	273,424	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
114	90				一般建築及設備	-	-	-	-	-	-	-
						8,070,862	-	-	155,153	-	7,915,709	7,892,545
		01			一般建築及設備*	-	-	-	-	-	-	-
						8,070,862	-	-	155,153	-	7,915,709	7,892,545
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						8,070,862	-	-	155,153	-	7,915,709	7,892,545
					小計	667,596	394,172	-	273,424	-	-	-
						8,070,862	-	-	155,153	-	7,915,709	7,892,545
					經常門合計	667,596	394,172	-	273,424	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
					資本門合計*	-	-	-	-	-	-	-
						8,070,862	-	-	155,153	-	7,915,709	7,892,545
					總計	667,596	394,172	-	273,424	-	-	-
						8,070,862	-	-	155,153	-	7,915,709	7,892,545

臺中市政府人事處
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			
	行政管理	組織管理	人事人員管理	任免遷調
1000 人事費	57,245,692	507,225		482,601
1015 法定編制人員待遇	36,520,944			
1020 約聘僱人員待遇		350,532		350,532
1025 技工及工友待遇	985,770			
1030 獎金	11,844,414	58,422		58,422
1035 其他給與	357,895	16,000		
1040 加班費	19,013	10,892		2,268
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	3,955,960	21,654		21,654
1055 保險	3,561,696	49,725		49,725
2000 業務費	3,515,186	146,232	174,348	140,153
2003 教育訓練費	6,700			
2009 通訊費		37,954		76,275
2018 資訊服務費	4,047			
2021 其他業務租金	241,788	44,126		
2024 稅捐及規費	52,825			
2027 保險費	42,398			
2033 約用人員酬金	1,979,562			
2036 按日按件計資酬金	22,000	20,800	73,500	17,500
2039 委辦費				
2051 物品	137,115	20,658	1,820	11,970
2054 一般事務費	622,545	14,878	99,028	30,301
2066 車輛及辦公器具養護費	52,371	7,816		
2069 設施及機械設備養護費	12,050			

臺中市政府人事處
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			
	行政管理	組織管理	人事人員管理	任免遷調
2072 國內旅費	14,965			4,107
2093 特別費	326,820			
3000 設備及投資	57,900			
3035 雜項設備費	57,900			
4000 獎補助費	4,000			
4060 對公保軍保退撫基金之補助及挹注				
4075 差額補貼				
4085 獎勵及慰問	4,000			
合計	60,822,778	653,457	174,348	622,754

臺中市政府人事處
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16頁
單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	考試分發	考核獎懲	災害防救業務	訓練管理
1000 人事費		961,310	1,995	
1015 法定編制人員待遇				
1020 約聘僱人員待遇				
1025 技工及工友待遇				
1030 獎金		950,000		
1035 其他給與				
1040 加班費		11,310	1,995	
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金				
1055 保險				
2000 業務費	17,747	182,144	48,350	89,857
2003 教育訓練費				
2009 通訊費		40,784		
2018 資訊服務費				
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		60,990	6,000	31,000
2039 委辦費				
2051 物品	7,464	13,170		14,433
2054 一般事務費	10,283	48,480	42,350	44,424
2066 車輛及辦公器具養護費				
2069 設施及機械設備養護費				

臺中市政府人事處
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17頁
單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	考試分發	考核獎懲	災害防救業務	訓練管理
2072 國內旅費 2093 特別費 3000 設備及投資 3035 雜項設備費 4000 獎補助費 4060 對公保軍保退撫基金之補助及挹注 4075 差額補貼 4085 獎勵及慰問		18,720		
合計	17,747	1,143,454	50,345	89,857

臺中市政府人事處
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18頁
單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	待遇福利	退休人員活動	員工五育及康樂	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費				3,565,292
1015 法定編制人員待遇				
1020 約聘僱人員待遇				
1025 技工及工友待遇				
1030 獎金				
1035 其他給與				
1040 加班費				
1045 退休退職給付				3,565,292
1050 退休離職儲金				
1055 保險				
2000 業務費	65,183	190,037	12,147,886	
2003 教育訓練費				
2009 通訊費	39,111			
2018 資訊服務費			15,679	
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		14,000	118,000	
2039 委辦費			8,476,815	
2051 物品	26,072	3,640		
2054 一般事務費		172,397	3,537,392	
2066 車輛及辦公器具養護費				
2069 設施及機械設備養護費				

臺中市政府人事處
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19頁
單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	待遇福利	退休人員活動	員工五育及康樂	公務人員退休及撫卹給付
2072 國內旅費				
2093 特別費				
3000 設備及投資				
3035 雜項設備費				
4000 獎補助費				1,042,893,052
4060 對公保軍保退撫基金之補助及挹注				928,852,766
4075 差額補貼				114,040,286
4085 獎勵及慰問				
合計	65,183	190,037	12,147,886	1,046,458,344

臺中市政府人事處

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20頁
單位: 新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	公務人員各項補助	合計		
1000 人事費	321,050	63,085,165		
1015 法定編制人員待遇		36,520,944		
1020 約聘僱人員待遇		701,064		
1025 技工及工友待遇		985,770		
1030 獎金		12,911,258		
1035 其他給與	321,050	694,945		
1040 加班費		45,478		
1045 退休退職給付		3,565,292		
1050 退休離職儲金		3,999,268		
1055 保險		3,661,146		
2000 業務費		16,717,123		
2003 教育訓練費		6,700		
2009 通訊費		194,124		
2018 資訊服務費		19,726		
2021 其他業務租金		285,914		
2024 稅捐及規費		52,825		
2027 保險費		42,398		
2033 約用人員酬金		1,979,562		
2036 按日按件計資酬金		363,790		
2039 委辦費		8,476,815		
2051 物品		236,342		
2054 一般事務費		4,622,078		
2066 車輛及辦公器具養護費		60,187		
2069 設施及機械設備養護費		12,050		

臺中市政府人事處

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21頁
單位: 新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	公務人員各項補助	合計		
2072 國內旅費		37,792		
2093 特別費		326,820		
3000 設備及投資		57,900		
3035 雜項設備費		57,900		
4000 獎補助費		1,042,897,052		
4060 對公保軍保退撫基金之補助及挹注		928,852,766		
4075 差額補貼		114,040,286		
4085 獎勵及慰問		4,000		
合計	321,050	1,122,757,240		

臺中市政府人事處

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22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	5,665,544	0	0	0	0	0	5,000,000	0	10,665,544
本年度	5,665,544	0	0	0	0	0	0	0	5,665,544
04030100 一般賠償收入	4,000	0	0	0	0	0	0	0	4,000
07010100 利息收入	4,031	0	0	0	0	0	0	0	4,031
07050100 廢舊物資售價	48,160	0	0	0	0	0	0	0	48,160
09010200 計畫型補助收入	5,603,753	0	0	0	0	0	0	0	5,603,753
12021000 其他雜項收入	5,600	0	0	0	0	0	0	0	5,600
預收款	0	0	0	0	0	0	5,000,000	0	5,000,000

臺中市政府人事處

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23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	1,123,185,817	1,492,171	0	0	100,000	394,172	0	0	155,153	0	1,125,017,007	18,868,309
本年度	1,122,757,240	310,009	0	0	100,000	0	0	0	0	0	1,123,167,249	18,845,145
一、本年度經費	75,977,846	310,009	0	0	100,000	0	0	0	0	0	76,387,855	18,845,145
0132010100 行政管理	60,764,878	146,780	0	0	100,000	0	0	0	0	0	61,011,658	12,363,342
0132010100* 行政管理	57,900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57,900	392,100
0132090100 組織管理	653,457	25,000	0	0	0	0	0	0	0	0	678,457	213,543
0132090200 人事人員管理	174,348	0	0	0	0	0	0	0	0	0	174,348	299,652
0132100100 任免遷調	622,754	0	0	0	0	0	0	0	0	0	622,754	421,246
0132100200 考試分發	17,747	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,747	19,253
0132110100 考核獎懲	1,143,454	28,300	0	0	0	0	0	0	0	0	1,171,754	553,246

臺中市政府人事處

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24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)		
0132110200 災害防救業務	50,345	3,904	0	0	0	0	0	0	0	0	54,249	47,751
0132110300 訓練管理	89,857	106,000	0	0	0	0	0	0	0	0	195,857	98,143
0132120100 待遇福利	65,183	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65,183	77,817
0132120200 退休人員活動	190,037	0	0	0	0	0	0	0	0	0	190,037	268,963
0132120300 員工五育及康樂	12,147,886	25	0	0	0	0	0	0	0	0	12,147,911	2,380,089
0132900100* 一般建築及設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,710,000
二、統籌科目	1,046,779,394	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,046,779,394	0
0676090100 公務人員退休及撫卹給付	1,046,458,344	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,046,458,344	0
0989090200 公務人員各項補助	321,050	0	0	0	0	0	0	0	0	0	321,050	0
以前年度	428,577	0	0	0	0	394,172	0	0	155,153	0	667,596	23,164

臺中市政府人事處

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25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)		
一、以前年度應付(保留)數	428,577	0	0	0	0	0	0	0	155,153	0	273,424	23,164
114年度 0132120300 員工五育及康樂	273,424	0	0	0	0	0	0	0	0	0	273,424	0
114年度 0132900100* 一般建築及設備	155,153	0	0	0	0	0	0	0	155,153	0	0	23,164
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	394,172	0	0	0	0	394,172	0
114年度 09010200 計畫型補助收入	0	0	0	0	0	394,172	0	0	0	0	394,172	0
墊付款	0	1,182,162	0	0	0	0	0	0	0	0	1,182,162	0
11502005001 「我國少子女化對策計畫2.0 -布建公共化托育設施」-臺中 市政府陽明市政大樓附設員工子 女托嬰中心開辦費	0	1,182,162	0	0	0	0	0	0	0	0	1,182,162	0

平衡表

中華民國115年8月31日

頁數：第 26 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	102,631,367	負債	6,295,413
流動資產	10,780,129	流動負債	6,154,413
專戶存款	1,295,413	應付代收款	1,154,413
零用金	100,000	預收其他政府款	5,000,000
預付款	9,384,716	其他負債	141,000
長期投資	50,730,343	存入保證金	141,000
採權益法之投資	33,276,996	淨資產	96,335,954
採權益法之投資評價調整	17,453,347	資產負債淨額	96,335,954
固定資產	2,652,576	資產負債淨額	96,335,954
機械及設備	3,831,221		
累計折舊－機械及設備	-2,865,640		
交通及運輸設備	2,389,830		
累計折舊－交通及運輸設備	-1,149,487		
雜項設備	4,200,022		
累計折舊－雜項設備	-3,753,370		
無形資產	38,468,319		
權利	38,468,033		
電腦軟體	286		
合 計	102,631,367	合 計	102,631,367
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	1	待抵銷債權憑證	1

臺中市政府人事處

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 27 頁

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	10,388,194	1,130,682,551
公庫撥入數	10,383,494	1,125,017,007
罰款及賠償收入	4,000	4,000
財產收益	0	52,191
補助及協助收入	0	5,603,753
其他收入	700	5,600
支出	9,793,122	1,138,257,536
繳付公庫數	4,700	10,665,544
人事支出	6,152,439	63,085,165
業務支出	3,067,876	16,717,123
獎補助支出	0	1,042,897,052
財產損失	0	8,409
折舊、折耗及攤銷	568,107	4,884,243
收支餘絀	595,072	-7,574,985

臺中市政府人事處

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

頁數:第 28 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	33,276,996	17,453,347	0	0	0	50,730,343
土地	0	0	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	0	0	0	0	0	0
機械及設備	4,157,895	-2,875,323	28,000	354,674	9,683	965,581
交通及運輸設備	2,979,634	-1,620,069	0	589,804	470,582	1,240,343
雜項設備	4,170,122	-3,649,412	29,900	0	-103,958	446,652
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	42,833,550	0	0	4,365,517	0	38,468,033
小 計	87,418,197	9,308,543	57,900	5,309,995	376,307	91,850,952
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	155,153	155,153	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	286	0	0	0	0	286
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	286	0	155,153	155,153	0	286
合 計	87,418,483	9,308,543	213,053	5,465,148	376,307	91,851,238

臺中市政府人事處

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 29 頁

單位：新臺幣元

備註：

一、本年度成本變動增加數213,053元=預算採購增加金額213,053元。

二、設備及投資預算執行增加金額213,053元=本年度預算執行金額57,900元+以前年度保留預算執行金額155,153元。

三、財產分類量值統計表增加數112,728元與本表增加數57,900元差異54,828元，係以前年度財產名稱更正。

臺中市政府人事處

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 30 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	5,665,544	1,125,017,007	1,130,682,551	收入
		1,125,017,007	1,125,017,007	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	4,000		4,000	罰款及賠償收入
規費收入				規費收入
信託管理收入				
財產收入	52,191		52,191	財產收益
營業盈餘及事業收入				投資收益
補助及協助收入	5,603,753		5,603,753	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	5,600		5,600	其他收入
歲出	1,122,757,240	15,500,296	1,138,257,536	支出
		10,665,544	10,665,544	繳付公庫數
人事費	63,085,165		63,085,165	人事支出
業務費	16,717,123		16,717,123	業務支出
獎補助費	1,042,897,052		1,042,897,052	獎補助支出
設備及投資	57,900	-57,900		
		8,409	8,409	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		4,884,243	4,884,243	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-1,117,091,696	1,109,516,711	-7,574,985	收支餘絀

臺中市政府人事處

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 31 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1,125,017,007元，詳公庫撥入數分析表。
2. 繳付公庫數調整數10,665,544元，詳繳付公庫數分析表。
3. 設備及投資調整數-57,900元，詳歲出用途別累計表。
4. 財產損失調整數8,409元，係固定資產報廢損失。
5. 折舊、折耗及攤銷調整數4,884,243元=固定資產提列折舊數518,726元+無形資產攤銷數4,365,517元。