

臺北市政府公務人員訓練處

會計月報

中華民國114年01月份

主辦會計人員 宋怡珠

機關長官 何雅娟

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 7 頁
三、以前年度歲出轉入數累計表.....	第 8 頁至第 8 頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 9 頁至第 10 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 11 頁至第 11 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 12 頁至第 12 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 13 頁至第 13 頁
二、收入支出表.....	第 14 頁至第 14 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 15 頁至第 16 頁
二、應付租賃款及其他長期負債變動表.....	第 17 頁至第 17 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 18 頁至第 19 頁
---------------------	---------------

臺北市政府公務人員訓練處

歲入累計表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第1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		執行數 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代碼及名稱			合計	本月實現數		應收數 (3)
				原預算數	追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
04				0402000000	13,000	13,000	-	-	-	
				罰款及賠償收入	-		-	-		
	03			04020070300	13,000	13,000	-	-	-	
				賠償收入	-		-	-		
		01		04020070301	13,000	13,000	-	-	-	
				一般賠償收入	-		-	-		
05				0502000000	337,000	337,000	28,083	20,249	-7,834	
				規費收入	-			20,249		
	03			05020070300	337,000	337,000	28,083	20,249	-7,834	
				使用規費收入	-			20,249		
		06		05020070306	202,000	202,000	16,833	8,099	-8,734	
				場地設施使用費	-			8,099		
		07		05020070307	135,000	135,000	11,250	12,150	900	
				服務費	-			12,150		
07				0702000000	1,246,000	1,246,000	98,833	100,948	2,115	
				財產收入	-			100,948		
	01			07020070100	1,186,000	1,186,000	98,833	100,948	2,115	
				財產孳息	-			100,948		
		03		07020070103	1,186,000	1,186,000	98,833	100,948	2,115	
				租金收入	-			100,948		
	05			07020070500	60,000	60,000	-	-	-	
				廢舊物資售價	-			-		
		01		07020070501	60,000	60,000	-	-	-	
				廢舊物資售價	-			-		
12				1202000000	1,145,000	1,145,000	351,651	607,123	255,472	
				其他收入	-			607,123		
	02			12020070200	1,145,000	1,145,000	351,651	607,123	255,472	
				雜項收入	-			607,123		

臺北市政府公務人員訓練處

歲入累計表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第2頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算		截至本月止 累計分配數 (1)	執 行		執行數 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代碼及名稱	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)		
		10		12020070210 其他雜項收入	1,145,000	1,145,000	351,651	607,123	-	255,472
					-			607,123		
				經常門合計	2,741,000	2,741,000	478,567	728,320	-	249,753
					-			728,320		
				總計	2,741,000	2,741,000	478,567	728,320	-	249,753
					-			728,320		

臺北市政府公務人員訓練處

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第3頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數	備註(預付款)			
01				5102007010000 一般行政	78,787,000	-	78,787,000	18,602,912	18,093,704	509,208
					-	-		18,093,704		
					-	-		-	10,000	
					-	-		-	-	
	01			5102007010100 行政管理	78,787,000	-	78,787,000	18,602,912	18,093,704	509,208
					-	-		18,093,704		
					-	-		-	10,000	
					-	-		-	-	
		10		100000 人事費	63,352,000	-	63,352,000	18,086,552	18,078,877	7,675
					-	-		18,078,877		
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		20		200000 業務費	15,435,000	-	15,435,000	516,360	14,827	501,533
					-	-		14,827		
					-	-		-	10,000	
					-	-		-	-	
53				5102007530000 訓練業務	60,383,000	-	60,383,000	1,394,685	41,186	1,353,499
					-	-		41,186		
					-	-		-	600,000	
					-	-		-	-	
	01			5102007530100 在職訓練	60,383,000	-	60,383,000	1,394,685	41,186	1,353,499
					-	-		41,186		
					-	-		-	600,000	
					-	-		-	-	

臺北市政府公務人員訓練處

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第4頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數	備註(預付款)			
			20	200000 業務費	60,383,000	-	60,383,000	1,394,685	41,186	1,353,499
					-	-		41,186		
					-	-		-	600,000	
					-	-		-	-	
98				5102007980000 第一預備金	225,000	-	225,000	-	-	-
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			5102007980100 第一預備金	225,000	-	225,000	-	-	-
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			60	600000 預備金	225,000	-	225,000	-	-	-
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				經常門合計	139,395,000	-	139,395,000	19,997,597	18,134,890	1,862,707
					-	-		18,134,890		
					-	-		-	610,000	
					-	-		-	-	
90				5102007900000 一般建築及設備	60,335,000	-	60,335,000	1,082,720	582,720	500,000
					-	-		582,720		
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

臺北市政府公務人員訓練處

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第5頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數	備註(預付款)			
	02			5102007900200 營建工程*	56,622,000	-	56,622,000	500,000	-	
					-	-		-		
					-	-		-		
					-	-		-		
			30	300000 設備及投資*	56,622,000	-	56,622,000	500,000	-	
					-	-		-		
					-	-		-		
					-	-		-		
	04			5102007900400 其他設備*	3,713,000	-	3,713,000	582,720	-	
					-	-		582,720	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			30	300000 設備及投資*	3,713,000	-	3,713,000	582,720	-	
					-	-		582,720	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				資本門合計	60,335,000	-	60,335,000	1,082,720	-	
					-	-		582,720	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				經資門合計	199,730,000	-	199,730,000	21,080,317	-	
					-	-		18,717,610	-	
					-	-		18,717,610	-	
					-	-		-	610,000	

臺北市政府公務人員訓練處

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第6頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數	備註(預付款)			
01				7602007010000 公務人員退休及撫卹給付	1,021,983	-	1,021,983	1,021,983	-	
					-	-	1,021,983	-		
					-	-	-	-		
					-	-	-	-		
01				7602007010100 公務人員退休及撫卹給付	1,021,983	-	1,021,983	1,021,983	-	
					-	-	1,021,983	-		
					-	-	-	-		
					-	-	-	-		
		10		100000 人事費	980,370	-	980,370	980,370	-	
					-	-	980,370	-		
					-	-	-	-		
					-	-	-	-		
		40		400000 獎補助費	41,613	-	41,613	41,613	-	
					-	-	41,613	-		
					-	-	-	-		
					-	-	-	-		
03				8902007030000 公務人員各項補助	18,873	-	18,873	18,873	-	
					-	-	18,873	-		
					-	-	-	-		
					-	-	-	-		
01				8902007030100 公務人員各項補助	18,873	-	18,873	18,873	-	
					-	-	18,873	-		
					-	-	-	-		
					-	-	-	-		

臺北市政府公務人員訓練處

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第7頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
			20	200000 業務費	18,873	-	18,873	18,873	-	
					-	-		18,873	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	1,040,856	-	1,040,856	1,040,856	-	
					-	-		1,040,856	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	200,770,856	-	200,770,856	19,758,466	2,362,707	
					-	-		19,758,466	-	
					-	-		-	610,000	
					-	-		-	-	

臺北市政府公務人員訓練處
以前年度歲出轉入數累計表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第8頁
單位：新臺幣元

年 度	科 目				代 碼 及 名 稱	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		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
113	90				一般建築及設備	-	-	-	-	-	-	-
						888,727	-	-	-	-	888,727	-
		02			營建工程*	-	-	-	-	-	-	-
						888,727	-	-	-	-	888,727	-
			11		其他修建工程*	-	-	-	-	-	-	-
						888,727	-	-	-	-	888,727	-
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						888,727	-	-	-	-	888,727	-
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						888,727	-	-	-	-	888,727	-
					資本門合計*	-	-	-	-	-	-	-
						888,727	-	-	-	-	888,727	-
					總計	-	-	-	-	-	-	-
						888,727	-	-	-	-	888,727	-

臺北市政府公務人員訓練處

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第9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	在職訓練	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費	18,078,877			980,370
1010 政務人員待遇	267,990			
1015 法定編制人員待遇	5,984,533			
1025 技工及工友待遇	974,584			
1030 獎金	10,336,611			
1035 其他給與	91,332			
1045 退休退職給付				980,370
1050 退休離職儲金	335,246			
1055 保險	88,581			
2000 業務費	14,827	41,186		
2006 水電費		5,912		
2027 保險費		7,200		
2045 國內組織會費		20,000		
2051 物品	4,000	1,875		
2054 一般事務費		5,769		
2069 設施及機械設備養護費	8,500			
2072 國內旅費		200		
2084 短程車資		230		
2093 特別費	2,327			
3000 設備及投資			582,720	
3030 資訊軟硬體設備費			582,720	
4000 獎補助費				41,613
4085 獎勵及慰問				41,613
合計	18,093,704	41,186	582,720	1,021,983

臺北市政府公務人員訓練處

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年1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		
	公務人員各項補助	合計	
1000 人事費		19,059,247	
1010 政務人員待遇		267,990	
1015 法定編制人員待遇		5,984,533	
1025 技工及工友待遇		974,584	
1030 獎金		10,336,611	
1035 其他給與		91,332	
1045 退休退職給付		980,370	
1050 退休離職儲金		335,246	
1055 保險		88,581	
2000 業務費	18,873	74,886	
2006 水電費		5,912	
2027 保險費		7,200	
2045 國內組織會費		20,000	
2051 物品		5,875	
2054 一般事務費	18,873	24,642	
2069 設施及機械設備養護費		8,500	
2072 國內旅費		200	
2084 短程車資		230	
2093 特別費		2,327	
3000 設備及投資		582,720	
3030 資訊軟硬體設備費		582,720	
4000 獎補助費		41,613	
4085 獎勵及慰問		41,613	
合計	18,873	19,758,466	

臺北市政府公務人員訓練處

繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第11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	728,320	0	0	0	0	0	1,269,635	0	1,997,955
本年度	728,320	0	0	0	0	0	1,269,635	0	1,997,955
04030100 一般賠償收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05030600 場地設施使用費	8,099	0	0	0	0	0	230,135	0	238,234
05030700 服務費	12,150	0	0	0	0	0	0	0	12,150
07010300 租金收入	100,948	0	0	0	0	0	1,039,500	0	1,140,448
07050100 廢舊物資售價	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12021000 其他雜項收入	607,123	0	0	0	0	0	0	0	607,123

臺北市政府公務人員訓練處

公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第12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	19,758,466	610,000	0	0	60,000	0	0	0	0	0	20,428,466	1,692,707
本年度	19,758,466	610,000	0	0	60,000	0	0	0	0	0	20,428,466	1,692,707
一、本年度經費	18,717,610	610,000	0	0	60,000	0	0	0	0	0	19,387,610	1,692,707
0251010100 行政管理	18,093,704	10,000	0	0	0	0	0	0	0	0	18,103,704	499,208
0251530100 在職訓練	41,186	600,000	0	0	60,000	0	0	0	0	0	701,186	693,499
0251900200* 營建工程	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500,000
0251900400* 其他設備	582,720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	582,720	0
二、統籌科目	1,040,856	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,040,856	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	1,021,983	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,021,983	0
0989030100 公務人員各項補助	18,873	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18,873	0

臺北市政府公務人員訓練處

平衡表

中華民國114年1月31日

頁數：第 13 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	4,029,915,891	負債	12,587,263
流動資產	8,291,326	流動負債	3,079,696
專戶存款	7,621,326	應付代收款	983,631
零用金	60,000	其他應付款	826,430
預付款	610,000	預收款	1,269,635
固定資產	4,021,465,975	長期負債	2,869,872
土地	3,831,029,187	應付租賃款	2,869,872
土地改良物	3,657,294	其他負債	6,637,695
累計折舊－土地改良物	-3,583,822	存入保證金	6,265,726
房屋建築及設備	428,792,706	應付保管款	371,969
累計折舊－房屋建築及設備	-279,224,606	淨資產	4,017,328,628
機械及設備	89,943,967	資產負債淨額	4,017,328,628
累計折舊－機械及設備	-79,767,741	資產負債淨額	4,017,328,628
交通及運輸設備	13,843,875		
累計折舊－交通及運輸設備	-9,924,254		
雜項設備	33,631,737		
累計折舊－雜項設備	-19,384,764		
租賃資產	7,531,304		
累計折舊－租賃資產	-2,994,261		
購建中固定資產	7,915,353		
無形資產	158,590		
電腦軟體	158,590		
合 計	4,029,915,891	合 計	4,029,915,891
備 註		備 註	
保管有價證券	1,000,001	應付保管有價證券	1,000,001
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

臺北市政府公務人員訓練處

收入支出表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第 14 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	21,156,786	21,156,786
公庫撥入數	20,428,466	20,428,466
罰款及賠償收入	0	0
規費收入	20,249	20,249
財產收益	100,948	100,948
其他收入	607,123	607,123
支出	22,550,506	22,550,506
繳付公庫數	1,997,955	1,997,955
人事支出	19,059,247	19,059,247
業務支出	74,886	74,886
獎補助支出	41,613	41,613
折舊、折耗及攤銷	1,376,805	1,376,805
收支餘絀	-1,393,720	-1,393,720

臺北市政府公務人員訓練處

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1月1日至114年1月31日

頁數：第 15 頁

單位：新臺幣元

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	3,831,029,187	0	0	0	0	3,831,029,187
土地改良物	3,657,294	-3,583,822	0	0	0	73,472
房屋建築及設備	428,792,706	-278,639,411	0	0	-585,195	149,568,100
機械及設備	89,249,169	-79,408,832	694,798	0	-358,909	10,176,226
交通及運輸設備	13,691,718	-9,832,988	152,157	0	-91,266	3,919,621
雜項設備	34,863,756	-19,162,424	0	1,232,019	-222,340	14,246,973
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	4,401,283,830	-390,627,477	846,955	1,232,019	-1,257,710	4,009,013,579
租賃資產	7,531,304	-2,875,166	0	0	-119,095	4,537,043
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	7,915,353	0	0	0	0	7,915,353
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	158,590	0	0	0	0	158,590
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	15,605,247	-2,875,166	0	0	-119,095	12,610,986
合 計	4,416,889,077	-393,502,643	846,955	1,232,019	-1,376,805	4,021,624,565

臺北市政府公務人員訓練處

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1月1日至114年1月31日

頁數：第 16 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度資本資產成本變動增加數846,955元與經費累計表之設備及投資累計實現數合計數582,720元，差額264,235元係因增加音訊設備(原列雜項設備)配合財管系統分類改列機械及設備與交通及運輸設備846,955元並扣除支付110-111年各期租賃款582,720元所致。

臺北市政府公務人員訓練處
應付租賃款及其他長期負債變動表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第 17 頁
單位：新臺幣元

項 目	期初帳面金額 (1)	本年度增加數 (2)	本年度減少數 (3)	期末帳面金額 (4)=(1)+(2)-(3)
一、融資租賃負債	2,869,872			2,869,872
二、其他長期負債				

臺北市政府公務人員訓練處

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第 18 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	728,320	20,428,466	21,156,786	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
		20,428,466	20,428,466	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	20,249	-----	20,249	-----
信託管理收入	-----	-----	-----	財產收益
財產收入	100,948	-----	100,948	投資收益
營業盈餘及事業收入	-----	-----	-----	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
其他收入	607,123	-----	607,123	-----
歲出	19,758,466	2,792,040	22,550,506	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
		1,997,955	1,997,955	人事支出
人事費	19,059,247	-----	19,059,247	業務支出
業務費	74,886	-----	74,886	獎補助支出
獎補助費	41,613	-----	41,613	-----
設備及投資	582,720	-582,720	-----	財產損失
	-----	-----	-----	投資損失
		-----	-----	利息費用及手續費
債務費	-----	1,376,805	1,376,805	折舊、折耗及攤銷
	-----	-----	-----	其他支出
歲計餘絀	-19,030,146	17,636,426	-1,393,720	收支餘絀

臺北市政府公務人員訓練處
預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第 19 頁

單位：新臺幣元

備註(調整數差異說明)

一、預算項目執行數不列為會計收支科目：預算項目「設備及投資」執行數582,720元係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，另已沖減平衡表「其他應付款」科目。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

(一)會計科目「公庫撥入數」及「繳付公庫數」，係與公庫間之現金收付情形。

(二)會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,376,805元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。