

臺北市政府公務人員訓練處

會計月報

中華民國114年11月份

主辦會計人員 丁秋雲

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 8 頁
三、以前年度歲出轉入數累計表.....	第 9 頁至第 9 頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 10 頁至第 13 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 14 頁至第 14 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 15 頁至第 16 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 17 頁至第 17 頁
二、收入支出表.....	第 18 頁至第 18 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 19 頁至第 20 頁
二、應付租賃款及其他長期負債變動表.....	第 21 頁至第 21 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 22 頁至第 23 頁
---------------------	---------------

中華民國114年1月1日至114年11月30日

單位：新臺幣元

報表編號：arg30 列印日期:114/12/12

經費累計表

頁數：第6頁

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				7602007010000 公務人員退休及撫卹給付	5,931,833	-	5,931,833	5,931,833	490,185	-
				-	-	5,931,833		-		
				-	-	-		-		
				-	-	-		-		
				-	-	-		-		
	01			7602007010100 公務人員退休及撫卹給付	5,931,833	-	5,931,833	5,931,833	490,185	-
				-	-	5,931,833		-		
				-	-	-		-		
				-	-	-		-		
				-	-	-		-		
			10	100000 人事費	5,882,220	-	5,882,220	5,882,220	490,185	-
				-	-	5,882,220		-		
				-	-	-		-		
				-	-	-		-		
				-	-	-		-		
			40	400000 獎補助費	49,613	-	49,613	49,613	-	-
				-	-	49,613		-		
				-	-	-		-		
				-	-	-		-		
				-	-	-		-		
03				8902007030000 公務人員各項補助	700,983	-	700,983	700,983	32,000	-
				-	-	700,983		-		
				-	-	-		-		
				-	-	-		-		
				-	-	-		-		
	01			8902007030100 公務人員各項補助	700,983	-	700,983	700,983	32,000	-
				-	-	700,983		-		
				-	-	-		-		
				-	-	-		-		
				-	-	-		-		

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11月30日

頁數：第9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
113	90				一般建築及設備	-	-	-	-	-	-	-
						888,727	-	743,437	846,699	-	42,028	24,621
		02			營建工程*	-	-	-	-	-	-	-
						888,727	-	743,437	846,699	-	42,028	24,621
			11		其他修建工程*	-	-	-	-	-	-	-
						888,727	-	743,437	846,699	-	42,028	24,621
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						888,727	-	743,437	846,699	-	42,028	24,621
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						888,727	-	743,437	846,699	-	42,028	24,621
					資本門合計*	-	-	-	-	-	-	-
						888,727	-	743,437	846,699	-	42,028	24,621
					總計	-	-	-	-	-	-	-
						888,727	-	743,437	846,699	-	42,028	24,621

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11月30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	在職訓練	營建工程	其他設備
1000 人事費	66,360,667			
1010 政務人員待遇	1,655,949			
1015 法定編制人員待遇	37,772,939			
1025 技工及工友待遇	6,095,272			
1030 獎金	10,538,906			
1035 其他給與	1,015,605			
1040 加班費	744,503			
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	4,537,173			
1055 保險	4,000,320			
2000 業務費	9,981,356	46,558,878		
2003 教育訓練費		28,150		
2006 水電費		4,417,561		
2009 通訊費		104,081		
2018 資訊服務費	731,399	4,926,000		
2021 其他業務租金		193,205		
2024 稅捐及規費	29,969			
2027 保險費	50,154	246,658		
2036 按日按件計資酬金		18,846,481		
2045 國內組織會費		21,000		
2051 物品	107,962	398,271		
2054 一般事務費	6,241,110	16,150,376		
2063 房屋建築養護費	1,329,722			
2066 車輛及辦公器具養護費	49,744			

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11月30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	在職訓練	營建工程	其他設備
2069 設施及機械設備養護費	1,013,109			
2072 國內旅費		569,683		
2075 大陸地區旅費		123,698		
2078 國外旅費		516,391		
2084 短程車資		17,323		
2093 特別費	428,187			
3000 設備及投資			29,962,501	2,607,565
3010 房屋建築及設備費			29,962,501	
3030 資訊軟硬體設備費				1,558,775
3035 雜項設備費				1,048,790
4000 獎補助費				
4085 獎勵及慰問				
合計	76,342,023	46,558,878	29,962,501	2,607,565

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11月30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			
	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助	合計	
1000 人事費	5,882,220	565,020	72,807,907	
1010 政務人員待遇			1,655,949	
1015 法定編制人員待遇			37,772,939	
1025 技工及工友待遇			6,095,272	
1030 獎金			10,538,906	
1035 其他給與		565,020	1,580,625	
1040 加班費			744,503	
1045 退休退職給付	5,882,220		5,882,220	
1050 退休離職儲金			4,537,173	
1055 保險			4,000,320	
2000 業務費		135,963	56,676,197	
2003 教育訓練費			28,150	
2006 水電費			4,417,561	
2009 通訊費			104,081	
2018 資訊服務費			5,657,399	
2021 其他業務租金			193,205	
2024 稅捐及規費			29,969	
2027 保險費			296,812	
2036 按日按件計資酬金			18,846,481	
2045 國內組織會費			21,000	
2051 物品			506,233	
2054 一般事務費		135,963	22,527,449	
2063 房屋建築養護費			1,329,722	
2066 車輛及辦公器具養護費			49,744	

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11月30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			
	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助	合計	
2069 設施及機械設備養護費			1,013,109	
2072 國內旅費			569,683	
2075 大陸地區旅費			123,698	
2078 國外旅費			516,391	
2084 短程車資			17,323	
2093 特別費			428,187	
3000 設備及投資			32,570,066	
3010 房屋建築及設備費			29,962,501	
3030 資訊軟硬體設備費			1,558,775	
3035 雜項設備費			1,048,790	
4000 獎補助費	49,613		49,613	
4085 獎勵及慰問	49,613		49,613	
合計	5,931,833	700,983	162,103,783	

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11月30日

頁數：第14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	2,840,477	0	0	0	0	0	218,294	0	3,058,771
本年度	2,840,477	0	0	0	0	0	218,294	0	3,058,771
04030100 一般賠償收入	3,445	0	0	0	0	0	0	0	3,445
05030600 場地設施使用費	249,711	0	0	0	0	0	123,794	0	373,505
05030700 服務費	205,006	0	0	0	0	0	0	0	205,006
07010300 租金收入	1,097,514	0	0	0	0	0	94,500	0	1,192,014
07050100 廢舊物資售價	113,075	0	0	0	0	0	0	0	113,075
12020100 收回以前年度歲出	51	0	0	0	0	0	0	0	51
12021000 其他雜項收入	1,171,675	0	0	0	0	0	0	0	1,171,675

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11月30日

頁數：第15頁

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加							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	162,950,482	1,381,091	0	0	60,000	0	0	0	0	0	164,391,573	34,306,919
本年度	162,103,783	1,356,470	0	0	60,000	0	0	0	0	0	163,520,253	34,289,512
一、本年度經費	155,470,967	1,356,470	0	0	60,000	0	0	0	0	0	156,887,437	34,026,291
0251010100 行政管理	76,342,023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76,342,023	12,001,188
0251530100 在職訓練	46,558,878	750,000	0	0	60,000	0	0	0	0	0	47,368,878	6,280,851
0251900200* 營建工程	29,962,501	606,470	0	0	0	0	0	0	0	0	30,568,971	14,638,817
0251900400* 其他設備	2,607,565	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,607,565	1,105,435
二、統籌科目	6,632,816	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,632,816	263,221
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	5,931,833	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,931,833	0
0989030100 公務人員各項補助	700,983	0	0	0	0	0	0	0	0	0	700,983	0

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11月30日

頁數：第16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)		
0989080100* 災害準備金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	263,221
以前年度	846,699	24,621	0	0	0	0	0	0	0	0	871,320	17,407
一、以前年度應付(保留)數	846,699	24,621	0	0	0	0	0	0	0	0	871,320	17,407
113年度 0251900200* 營建工程	846,699	24,621	0	0	0	0	0	0	0	0	871,320	17,407
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

臺北市政府公務人員訓練處

平衡表

中華民國114年11月30日

頁數:第 17 頁

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	4,291,478,362	負債	11,516,356
流動資產	9,869,281	流動負債	1,032,453
專戶存款	8,428,190	應付代收款	814,159
零用金	60,000	預收款	218,294
預付款	1,381,091	長期負債	2,869,872
固定資產	4,281,450,491	應付租賃款	2,869,872
土地	4,073,261,386	其他負債	7,614,031
土地改良物	5,735,156	存入保證金	7,089,033
累計折舊－土地改良物	-4,212,373	應付保管款	524,998
房屋建築及設備	428,792,706	淨資產	4,279,962,006
累計折舊－房屋建築及設備	-285,116,156	資產負債淨額	4,279,962,006
機械及設備	73,565,001	資產負債淨額	4,279,962,006
累計折舊－機械及設備	-66,084,587		
交通及運輸設備	13,007,676		
累計折舊－交通及運輸設備	-9,912,729		
雜項設備	33,570,691		
累計折舊－雜項設備	-21,166,478		
租賃資產	7,531,304		
累計折舊－租賃資產	-4,167,797		
購建中固定資產	36,646,691		
無形資產	158,590		
電腦軟體	158,590		
合 計	4,291,478,362	合 計	4,291,478,362
備 註		備 註	
保管有價證券	600,000	應付保管有價證券	600,000
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11月30日

頁數:第 18 頁

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	18,252,241	167,232,050
公庫撥入數	18,032,314	164,391,573
罰款及賠償收入	0	3,445
規費收入	27,636	454,717
財產收益	175,885	1,210,589
其他收入	16,406	1,171,726
支出	15,376,404	148,238,576
繳付公庫數	181,417	3,058,771
人事支出	5,274,060	72,807,907
業務支出	8,431,837	56,825,822
獎補助支出	0	49,613
財產損失	153,234	183,260
折舊、折耗及攤銷	1,335,856	15,313,203
收支餘絀	2,875,837	18,993,474

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

頁數:第 19 頁

單位:新臺幣元

中華民國114年1月1日至114年11月30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	3,831,029,187	0	242,232,199	0	0	4,073,261,386
土地改良物	3,657,294	-3,583,822	2,077,862	0	-628,551	1,522,783
房屋建築及設備	428,792,706	-278,639,411	0	0	-6,476,745	143,676,550
機械及設備	89,249,169	-79,408,832	1,521,098	17,205,266	13,324,245	7,480,414
交通及運輸設備	13,691,718	-9,832,988	152,157	836,199	-79,741	3,094,947
雜項設備	34,863,756	-19,162,424	228,490	1,521,555	-2,004,054	12,404,213
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	246,211,806	19,563,020	4,135,154	4,241,440,293
租賃資產	7,531,304	-2,875,166	0	0	-1,292,631	3,363,507
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	7,915,353	0	30,809,200	2,077,862	0	36,646,691
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	30,809,200	2,077,862	-1,292,631	40,168,788
合 計	4,416,889,077	-393,502,643	277,021,006	21,640,882	2,842,523	4,281,609,081

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11月30日

頁數：第 20 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度資本資產成本變動增加數277,021,006元與經費累計表及以前年度歲出轉入數累計表之設備及投資累計實現數合計數33,416,765元，差額243,604,241元係因：

1. 土地依公告現值調整增加242,232,199元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加如列數。
2. 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，致成本變動增加數較取得財產合計數增加846,955元。
3. 113年度園區庭園地坪整修工程案由購建中固定資產轉為土地改良物，致成本變動增加數較取得財產合計數增加2,077,862元。
4. 收回冷氣機貨物稅，致成本變動增加數較取得財產合計數增加6,000元。
5. 109-113年個人電腦租賃費，因採融資租賃方式取得資產，致成本變動增加數較取得財產合計數減少1,409,150元。
6. 未達資本門條件列為業務支出之資本門經費，致成本變動增加數較取得財產合計數減少149,625元。

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11月30日

頁數：第 21 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11月30日

頁數:第 22 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	2,840,477	164,391,573	167,232,050	收入
		164,391,573	164,391,573	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	3,445		3,445	罰款及賠償收入
規費收入	454,717		454,717	規費收入
信託管理收入				
財產收入	1,210,589		1,210,589	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	1,171,726		1,171,726	其他收入
歲出	162,103,783	-13,865,207	148,238,576	支出
		3,058,771	3,058,771	繳付公庫數
人事費	72,807,907		72,807,907	人事支出
業務費	56,676,197	149,625	56,825,822	業務支出
獎補助費	49,613		49,613	獎補助支出
設備及投資	32,570,066	-32,570,066		
		183,260	183,260	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		15,313,203	15,313,203	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-159,263,306	178,256,780	18,993,474	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11月30日

頁數:第 23 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：

(一)預算項目「設備及投資」執行數32,570,066元，其中1,048,790元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

(二)預算項目「設備及投資」執行數32,570,066元，其中28,392,501元係支付A區職務宿舍滲漏水改善暨室內整修工程估驗計價款等，另已列為平衡表相關資產科目表達。

(三)預算項目「設備及投資」執行數32,570,066元，其中670,000元係支付E、C區中央空調冰水主機工程委託設計監造服務案基本設計費用等，另已列為平衡表相關資產科目表達。

(四)預算項目「設備及投資」執行數32,570,066元，其中900,000元係支付C區大禮堂前廊道暨B區餐廳斜屋頂等空間景觀改善及滲漏水整修工程委託設計監造服務案費用，另已列為平衡表相關資產科目表達。

(五)預算項目「設備及投資」執行數32,570,066元，其中1,409,150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、預算項目對應不同會計科目：預算項目「設備及投資」執行數32,570,066元，其中149,625元係因未達登載財產標準或未達資本化條件等，依實際支用用途，另已列為「業務支出」科目表達。

三、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」15,313,203元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

(三)會計科目「財產損失」183,260元，係報廢固定資產所發生之損失。