

臺北市政府公務人員訓練處

會計月報

中華民國114年12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
---------------------	---------------

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12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 (5)=(2)+(3)+(4)-(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)		保留數(4)	
04				0402000000	罰款及賠償收入	13,000	13,000	13,000	6,000	-	-3,555
						-			9,445	-	
	03			04020070300	賠償收入	13,000	13,000	13,000	6,000	-	-3,555
						-			9,445	-	
		01		04020070301	一般賠償收入	13,000	13,000	13,000	6,000	-	-3,555
						-			9,445	-	
05				0502000000	規費收入	337,000	337,000	337,000	24,671	-	142,388
						-			479,388	-	
	03			05020070300	使用規費收入	337,000	337,000	337,000	24,671	-	142,388
						-			479,388	-	
		06		05020070306	場地設施使用費	202,000	202,000	202,000	14,871	-	62,582
						-			264,582	-	
		07		05020070307	服務費	135,000	135,000	135,000	9,800	-	79,806
						-			214,806	-	
07				0702000000	財產收入	1,246,000	1,246,000	1,246,000	110,884	-	75,473
						-			1,321,473	-	
	01			07020070100	財產孳息	1,186,000	1,186,000	1,186,000	99,774	-	11,288
						-			1,197,288	-	
		03		07020070103	租金收入	1,186,000	1,186,000	1,186,000	99,774	-	11,288
						-			1,197,288	-	
	05			07020070500	廢舊物資售價	60,000	60,000	60,000	11,110	-	64,185
						-			124,185	-	
		01		07020070501	廢舊物資售價	60,000	60,000	60,000	11,110	-	64,185
						-			124,185	-	
12				1202000000	其他收入	1,145,000	1,145,000	1,145,000	13,801	-	40,527
						-			1,185,527	-	
	02			12020070200	雜項收入	1,145,000	1,145,000	1,145,000	13,801	-	40,527
						-			1,185,527	-	

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12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 (5)=(2)+(3)+(4)-(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)		保留數(4)
		01		12020070201 收回以前年度歲出	-	-	-	-	51	
					-		51	-		
		10		12020070210 其他雜項收入	1,145,000	1,145,000	1,145,000	13,801	-	40,476
					-			1,185,476	-	
				經常門合計	2,741,000	2,741,000	2,741,000	155,356	-	254,833
					-			2,995,833	-	
				總計	2,741,000	2,741,000	2,741,000	155,356	-	254,833
					-			2,995,833	-	

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12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 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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			保留數(4)	
備註 (預付款)										
01				5102007010000 一般行政	78,787,000	-	86,497,594	86,497,594	8,616,401	1,539,170
					-	-			84,958,424	
					-	-			-	
					7,710,594	-			-	
	01			5102007010100 行政管理	78,787,000	-	86,497,594	86,497,594	8,616,401	1,539,170
					-	-			84,958,424	
					-	-			-	
					7,710,594	-			-	
		10		100000 人事費	63,352,000	-	71,062,594	71,062,594	4,184,726	517,201
					-	-			70,545,393	
					-	-			-	
					7,710,594	-			-	
		20		200000 業務費	15,435,000	-	15,435,000	15,435,000	4,431,675	1,021,969
					-	-			14,413,031	
					-	-			-	
					-	-			-	
53				5102007530000 訓練業務	60,383,000	-	60,383,000	60,383,000	12,070,114	1,754,008
					-	-			58,628,992	
					-	-			-	
					-	-			-	
	01			5102007530100 在職訓練	60,383,000	-	60,383,000	60,383,000	12,070,114	1,754,008
					-	-			58,628,992	
					-	-			-	
					-	-			-	

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12月31日

頁數：第4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		
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 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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	保留數(4)			
			20	200000 業務費	60,383,000	-	60,383,000	60,383,000	12,070,114	1,754,008
					-	-		58,628,992	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
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	-	147,105,594	146,880,594	20,686,515	3,293,178
					-	-		143,587,416	-	-
					-	-		-	-	-
					7,710,594	-		-	-	-
90				5102007900000 一般建築及設備	60,335,000	-	60,335,000	60,335,000	16,082,036	201,309
					-	-		48,652,102	-	-
					-	-		-	-	98,128
					-	-		11,481,589	-	-

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12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 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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	保留數(4)			
	02			5102007900200 營建工程*	56,622,000	-	56,622,000	56,622,000	14,980,036	197,874
					-	-		44,942,537		98,128
					-	-		-		-
					-	-		11,481,589		-
		30		300000 設備及投資*	56,622,000	-	56,622,000	56,622,000	14,980,036	197,874
					-	-		44,942,537		98,128
					-	-		-		-
					-	-		11,481,589		-
	04			5102007900400 其他設備*	3,713,000	-	3,713,000	3,713,000	1,102,000	3,435
					-	-		3,709,565		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		30		300000 設備及投資*	3,713,000	-	3,713,000	3,713,000	1,102,000	3,435
					-	-		3,709,565		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
				資本門合計	60,335,000	-	60,335,000	60,335,000	16,082,036	201,309
					-	-		48,652,102		98,128
					-	-		-		-
					-	-		11,481,589		-
				經資門合計	199,730,000	-	207,440,594	207,215,594	36,768,551	3,494,487
					-	-		192,239,518		98,128
					-	-		-		-
					7,710,594	-		11,481,589		-

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12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		執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
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)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數			保留數(4)	
01				7602007010000 公務人員退休及撫卹給付	5,931,833	-	5,931,833	5,931,833	-	-
					-	-			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	-	-
					-	-			5,931,833	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			10	100000 人事費	5,919,833	-	5,919,833	5,919,833	37,613	-
					-	-			5,919,833	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			40	400000 獎補助費	12,000	-	12,000	12,000	-37,613	-
					-	-			12,000	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
03				8902007030000 公務人員各項補助	831,608	-	831,608	831,608	130,625	-
					-	-			831,608	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	01			8902007030100 公務人員各項補助	831,608	-	831,608	831,608	130,625	-
					-	-			831,608	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-

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12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		執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
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	備註 (預付款)	
					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			保留數(4)		
		10	100000	人事費	565,020	-	565,020	-		-	
					-	-		565,020		-	
					-	-		-		-	
					-	-		-		-	
		20	200000	業務費	266,588	-	266,588	130,625		-	
					-	-		266,588		-	
					-	-		-		-	
					-	-		-		-	
08			8902007080000	災害準備金	6,628,605	-	6,628,605	250,000		773	
					-	-		250,000		-	
					-	-		-		-	
					-	-		6,377,832		-	
	01		8902007080100	災害準備金*	6,628,605	-	6,628,605	250,000		773	
					-	-		250,000		-	
					-	-		-		-	
					-	-		6,377,832		-	
		30	300000	設備及投資*	6,628,605	-	6,628,605	250,000		773	
					-	-		250,000		-	
					-	-		-		-	
					-	-		6,377,832		-	
			統籌科目合計		13,392,046	-	13,392,046	380,625		773	
					-	-		7,013,441		-	
					-	-		-		-	
					-	-		6,377,832		-	

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12月31日

頁數：第8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		執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
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	應付數(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			保留數(4)		
					各類員工 待遇準備	預算調整數					
				總計	213,122,046	-	220,832,640	220,607,640	37,149,176		3,495,260
					-	-			199,252,959		
					-	-			-		98,128
					7,710,594	-			17,859,421		

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12月31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
													保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
113	90				-	-	-	-	-	-	-							
					888,727	17,407	24,621	871,320	-	-	-							
	02				-	-	-	-	-	-	-							
					888,727	17,407	24,621	871,320	-	-	-							
		11			-	-	-	-	-	-	-							
					888,727	17,407	24,621	871,320	-	-	-							
			30		-	-	-	-	-	-	-							
					888,727	17,407	24,621	871,320	-	-	-							
					-	-	-	-	-	-	-							
					888,727	17,407	24,621	871,320	-	-	-							
					-	-	-	-	-	-	-							
					888,727	17,407	24,621	871,320	-	-	-							
					-	-	-	-	-	-	-							
					888,727	17,407	24,621	871,320	-	-	-							

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12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	在職訓練	營建工程	其他設備
1000 人事費	70,545,393			
1010 政務人員待遇	1,655,949			
1015 法定編制人員待遇	37,988,692			
1025 技工及工友待遇	6,095,272			
1030 獎金	10,538,906			
1035 其他給與	1,579,770			
1040 加班費	2,708,473			
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	5,003,923			
1055 保險	4,974,408			
2000 業務費	14,413,031	58,628,992		
2003 教育訓練費		49,353		
2006 水電費		5,220,926		
2009 通訊費		144,884		
2018 資訊服務費	1,014,470	8,699,999		
2021 其他業務租金		209,305		
2024 稅捐及規費	32,679			
2027 保險費	50,154	378,764		
2036 按日按件計資酬金		20,771,451		
2045 國內組織會費		21,000		
2051 物品	163,507	615,207		
2054 一般事務費	8,405,765	21,222,485		
2063 房屋建築養護費	2,214,460			
2066 車輛及辦公器具養護費	49,944			

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12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	在職訓練	營建工程	其他設備
2069 設施及機械設備養護費	1,771,920			
2072 國內旅費		631,371		
2075 大陸地區旅費		123,698		
2078 國外旅費		516,391		
2084 短程車資		24,158		
2093 特別費	710,132			
3000 設備及投資			56,424,126	3,709,565
3010 房屋建築及設備費			56,424,126	
3030 資訊軟硬體設備費				1,558,775
3035 雜項設備費				2,150,790
4000 獎補助費				
4085 獎勵及慰問				
合計	84,958,424	58,628,992	56,424,126	3,709,565

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12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			
	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助	災害準備金	合計
1000 人事費	5,919,833	565,020		77,030,246
1010 政務人員待遇				1,655,949
1015 法定編制人員待遇				37,988,692
1025 技工及工友待遇				6,095,272
1030 獎金	37,613			10,576,519
1035 其他給與		565,020		2,144,790
1040 加班費				2,708,473
1045 退休退職給付	5,882,220			5,882,220
1050 退休離職儲金				5,003,923
1055 保險				4,974,408
2000 業務費		266,588		73,308,611
2003 教育訓練費				49,353
2006 水電費				5,220,926
2009 通訊費				144,884
2018 資訊服務費				9,714,469
2021 其他業務租金				209,305
2024 稅捐及規費				32,679
2027 保險費				428,918
2036 按日按件計資酬金				20,771,451
2045 國內組織會費				21,000
2051 物品				778,714
2054 一般事務費		266,588		29,894,838
2063 房屋建築養護費				2,214,460
2066 車輛及辦公器具養護費				49,944

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12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			
	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助	災害準備金	合計
2069 設施及機械設備養護費				1,771,920
2072 國內旅費				631,371
2075 大陸地區旅費				123,698
2078 國外旅費				516,391
2084 短程車資				24,158
2093 特別費				710,132
3000 設備及投資			6,627,832	66,761,523
3010 房屋建築及設備費			6,627,832	63,051,958
3030 資訊軟硬體設備費				1,558,775
3035 雜項設備費				2,150,790
4000 獎補助費	12,000			12,000
4085 獎勵及慰問	12,000			12,000
合計	5,931,833	831,608	6,627,832	217,112,380

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12月31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	2,995,833	0	0	0	0	0	0	0	2,995,833
本年度	2,995,833	0	0	0	0	0	0	0	2,995,833
04030100 一般賠償收入	9,445	0	0	0	0	0	0	0	9,445
05030600 場地設施使用費	264,582	0	0	0	0	0	0	0	264,582
05030700 服務費	214,806	0	0	0	0	0	0	0	214,806
07010300 租金收入	1,197,288	0	0	0	0	0	0	0	1,197,288
07050100 廢舊物資售價	124,185	0	0	0	0	0	0	0	124,185
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	1,185,476	0	0	0	0	0	0	0	1,185,476

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12月31日

頁數：第15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	200,124,279	98,128	0	0	0	0	0	0	0	0	200,222,407	21,256,553
本年度	199,252,959	98,128	0	0	0	0	0	0	0	0	199,351,087	21,256,553
一、本年度經費	192,239,518	98,128	0	0	0	0	0	0	0	0	192,337,646	14,877,948
0251010100 行政管理	84,958,424	0	0	0	0	0	0	0	0	0	84,958,424	1,539,170
0251530100 在職訓練	58,628,992	0	0	0	0	0	0	0	0	0	58,628,992	1,754,008
0251900200* 營建工程	44,942,537	98,128	0	0	0	0	0	0	0	0	45,040,665	11,581,335
0251900400* 其他設備	3,709,565	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,709,565	3,435
二、統籌科目	7,013,441	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,013,441	6,378,605
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	831,608	0	0	0	0	0	0	0	0	0	831,608	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12月31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	250,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250,000	6,378,605
以前年度	871,320	0	0	0	0	0	0	0	0	0	871,320	0
一、以前年度應付(保留)數	871,320	0	0	0	0	0	0	0	0	0	871,320	0
113年度 0251900200* 營建工程	871,320	0	0	0	0	0	0	0	0	0	871,320	0
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12月31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	4,304,918,102	負債	11,453,343
流動資產	8,543,499	流動負債	2,257,725
專戶存款	8,445,371	應付代收款	1,093,443
零用金		其他應付款	1,164,282
預付款	98,128	預收款	
固定資產	4,296,216,013	長期負債	1,843,690
土地	4,073,261,386	應付租賃款	1,843,690
土地改良物	5,735,156	其他負債	7,351,928
累計折舊－土地改良物	-4,269,514	存入保證金	6,811,673
房屋建築及設備	464,365,195	應付保管款	540,255
累計折舊－房屋建築及設備	-285,873,901	淨資產	4,293,464,759
機械及設備	74,666,747	資產負債淨額	4,293,464,759
累計折舊－機械及設備	-66,105,728	資產負債淨額	4,293,464,759
交通及運輸設備	13,007,676		
累計折舊－交通及運輸設備	-9,972,706		
雜項設備	33,678,209		
累計折舊－雜項設備	-21,351,633		
租賃資產	7,010,598		
累計折舊－租賃資產	-3,759,966		
購建中固定資產	15,824,494		
無形資產	158,590		
電腦軟體	158,590		
合 計	4,304,918,102	合 計	4,304,918,102
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12月31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	35,986,190	203,218,240
公庫撥入數	35,830,834	200,222,407
罰款及賠償收入	6,000	9,445
規費收入	24,671	479,388
財產收益	110,884	1,321,473
其他收入	13,801	1,185,527
支出	22,436,326	170,674,902
繳付公庫數	-62,938	2,995,833
人事支出	4,222,339	77,030,246
業務支出	16,795,637	73,621,459
獎補助支出	-37,613	12,000
財產損失	7,904	191,164
利息費用及手續費	55,349	55,349
折舊、折耗及攤銷	1,455,648	16,768,851
收支餘絀	13,549,864	32,543,338

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12月31日

頁數：第 19 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	242,232,199	0	0	4,073,261,386
土地改良物	3,657,294	-3,583,822	2,077,862	0	-685,692	1,465,642
房屋建築及設備	428,792,706	-278,639,411	35,572,489	0	-7,234,490	178,491,294
機械及設備	89,249,169	-79,408,832	3,345,358	17,927,780	13,303,104	8,561,019
交通及運輸設備	13,691,718	-9,832,988	152,157	836,199	-139,718	3,034,970
雜項設備	34,863,756	-19,162,424	348,908	1,534,455	-2,189,209	12,326,576
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	283,728,973	20,298,434	3,053,995	4,277,140,887
租賃資產	7,531,304	-2,875,166	0	520,706	-884,800	3,250,632
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	7,915,353	0	46,063,857	38,154,716	0	15,824,494
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	46,063,857	38,675,422	-884,800	19,233,716
合 計	4,416,889,077	-393,502,643	329,792,830	58,973,856	2,169,195	4,296,374,603

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12月31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329,792,830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49,773,422元，差額280,019,408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. 113年度至114年度A區職務宿舍滲漏水改善暨室內整修工程案因已完工，35,572,489元由購建中固定資產轉為房屋資產、256,364元由購建中固定資產轉為機械設備及120,418元由購建中固定資產轉為雜項設備，致成本變動增加數較取得財產合計數增加35,949,271元。
5. 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。
6. 109年度電腦租賃案至114年租期屆滿，由租賃資產轉為機械及設備，致成本變動增加數較取得財產合計數增加465,896元。
7. 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。
8. 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12月31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	149,234	1,175,416	1,843,690
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12月31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	2,995,833	200,222,407	203,218,240	收入
		200,222,407	200,222,407	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	9,445		9,445	罰款及賠償收入
規費收入	479,388		479,388	規費收入
信託管理收入				
財產收入	1,321,473		1,321,473	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	1,185,527		1,185,527	其他收入
歲出	217,112,380	-46,437,478	170,674,902	支出
		2,995,833	2,995,833	繳付公庫數
人事費	77,030,246		77,030,246	人事支出
業務費	73,308,611	312,848	73,621,459	業務支出
獎補助費	12,000		12,000	獎補助支出
設備及投資	66,761,523	-66,761,523		
		191,164	191,164	財產損失
				投資損失
債務費		55,349	55,349	利息費用及手續費
		16,768,851	16,768,851	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-214,116,547	246,659,885	32,543,338	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12月31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66,761,523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66,761,523元，其中29,368,043元係支付A區職務宿舍滲漏水改善暨室內整修工程款等，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66,761,523元，其中13,796,387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66,761,523元，其中1,778,107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66,761,523元，其中1,102,000元係支付C區電梯汰換更新採購案，另已列為平衡表相關資產科目表達。

(六)預算項目「設備及投資」執行數66,761,523元，其中250,000元係支付B區地下1樓、1樓穿堂及3樓天花板等修繕工程委託設計監造服務案履約標的工程決標後款項，另已列為平衡表相關資產科目表達。

(七)預算項目「設備及投資」執行數66,761,523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。

(八)預算項目「設備及投資」執行數66,761,523元，其中17,859,421元係本年度預算保留，應自調整數欄扣除。

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66,761,523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」16,768,851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」191,164元，係報廢固定資產所發生之損失。

(四)會計科目「利息費用及手續費」55,349元，係採融資租賃方式取得資產，依權責發生基礎所攤銷之利息。