

臺北市政府公務人員訓練處

會計月報

中華民國114年04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 12 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 13 頁至第 13 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 14 頁至第 15 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 16 頁至第 16 頁
二、收入支出表.....	第 17 頁至第 17 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 18 頁至第 19 頁
二、應付租賃款及其他長期負債變動表.....	第 20 頁至第 20 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 21 頁至第 22 頁
---------------------	---------------

經費累計表

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)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
01				5102007010000 一般行政	78,787,000	-	78,787,000		40,619,875	5,420,375
					-	-			34,121,637	
					-	-			-	-
					-	-				
	01			5102007010100 行政管理	78,787,000	-	78,787,000	40,619,875	5,420,375	6,498,238
					-	-			34,121,637	
					-	-			-	-
					-	-				
			10	100000 人事費	63,352,000	-	63,352,000	36,508,502	4,784,314	4,590,247
					-	-			31,918,255	
					-	-			-	-
					-	-				
			20	200000 業務費	15,435,000	-	15,435,000	4,111,373	636,061	1,907,991
					-	-			2,203,382	
					-	-			-	-
					-	-				
53				5102007530000 訓練業務	60,383,000	-	60,383,000	13,413,015	3,400,412	4,048,858
					-	-			9,364,157	
					-	-			-	600,000
					-	-				
	01			5102007530100 在職訓練	60,383,000	-	60,383,000	13,413,015	3,400,412	4,048,858
					-	-			9,364,157	
					-	-			-	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4月30日

頁數：第5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				
	02			5102007900200 營建工程*	56,622,000	-	56,622,000	15,500,000	10,912,792	1,895,346
					-	-			13,604,654	
					-	-			-	-
					-	-				
					-	-				
			30	300000 設備及投資*	56,622,000	-	56,622,000	15,500,000	10,912,792	1,895,346
					-	-			13,604,654	
					-	-			-	-
					-	-				
					-	-				
	04			5102007900400 其他設備*	3,713,000	-	3,713,000	1,519,065	149,625	-
					-	-			1,519,065	
					-	-			-	-
					-	-				
					-	-				
			30	300000 設備及投資*	3,713,000	-	3,713,000	1,519,065	149,625	-
					-	-			1,519,065	
					-	-			-	-
					-	-				
					-	-				
				資本門合計	60,335,000	-	60,335,000	17,019,065	11,062,417	1,895,346
					-	-			15,123,719	
					-	-			-	-
					-	-				
				經資門合計	199,730,000	-	199,730,000	71,051,955	19,883,204	12,442,442
					-	-			58,609,513	
					-	-			-	600,000
					-	-				

中華民國114年1月1日至114年4月30日

單位：新臺幣元

報表編號: arg30 列印日期: 114/5/14

經費累計表

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				
			10	100000 人事費	166,900	-	166,900	166,900	-	-
					-	-		166,900	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
			20	200000 業務費	50,713	-	50,713	50,713	-	-
					-	-		50,713	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
				統籌科目合計	2,710,151	-	2,710,151	2,710,151	490,185	-
					-	-		2,710,151	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
				總計	202,440,151	-	202,440,151	73,762,106	20,373,389	12,442,442
					-	-		61,319,664	-	-
					-	-		-	-	600,000
					-	-		-	-	-

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4月30日

頁數：第8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	-	-	103,262	-	785,465	-
		02			營建工程*	-	-	-	-	-	-	-
						888,727	-	-	103,262	-	785,465	-
			11		其他修建工程*	-	-	-	-	-	-	-
						888,727	-	-	103,262	-	785,465	-
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						888,727	-	-	103,262	-	785,465	-
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						888,727	-	-	103,262	-	785,465	-
					資本門合計*	-	-	-	-	-	-	-
						888,727	-	-	103,262	-	785,465	-
					總計	-	-	-	-	-	-	-
						888,727	-	-	103,262	-	785,465	-

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4月30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	營建工程	其他設備
1000 人事費	31,918,255			
1010 政務人員待遇	669,975			
1015 法定編制人員待遇	15,363,956			
1025 技工及工友待遇	2,435,780			
1030 獎金	10,336,611			
1035 其他給與	301,281			
1040 加班費	252,670			
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	1,384,794			
1055 保險	1,173,188			
2000 業務費	2,203,382	9,364,157		
2006 水電費		964,964		
2009 通訊費		33,550		
2018 資訊服務費	72,754	821,000		
2021 其他業務租金		62,120		
2024 稅捐及規費	14,200			
2027 保險費	8,993	22,174		
2036 按日按件計資酬金		4,156,200		
2045 國內組織會費		20,000		
2051 物品	44,359	76,970		
2054 一般事務費	1,732,131	3,076,455		
2063 房屋建築養護費	111,086			
2069 設施及機械設備養護費	141,548			
2072 國內旅費		129,534		

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4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
2084 短程車資		1,190		
2093 特別費	78,311			
3000 設備及投資			13,604,654	1,519,065
3010 房屋建築及設備費			13,604,654	
3030 資訊軟硬體設備費				1,519,065
4000 獎補助費				
4085 獎勵及慰問				
合計	34,121,637	9,364,157	13,604,654	1,519,065

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4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			
	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	2,450,925	166,900	34,536,080	
1010 政務人員待遇			669,975	
1015 法定編制人員待遇			15,363,956	
1025 技工及工友待遇			2,435,780	
1030 獎金			10,336,611	
1035 其他給與		166,900	468,181	
1040 加班費			252,670	
1045 退休退職給付	2,450,925		2,450,925	
1050 退休離職儲金			1,384,794	
1055 保險			1,173,188	
2000 業務費		50,713	11,618,252	
2006 水電費			964,964	
2009 通訊費			33,550	
2018 資訊服務費			893,754	
2021 其他業務租金			62,120	
2024 稅捐及規費			14,200	
2027 保險費			31,167	
2036 按日按件計資酬金			4,156,200	
2045 國內組織會費			20,000	
2051 物品			121,329	
2054 一般事務費		50,713	4,859,299	
2063 房屋建築養護費			111,086	
2069 設施及機械設備養護費			141,548	
2072 國內旅費			129,534	

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4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	
2084 短程車資			1,190	
2093 特別費			78,311	
3000 設備及投資			15,123,719	
3010 房屋建築及設備費			13,604,654	
3030 資訊軟硬體設備費			1,519,065	
4000 獎補助費	41,613		41,613	
4085 獎勵及慰問	41,613		41,613	
合計	2,492,538	217,613	61,319,664	

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4月30日

頁數：第13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	1,245,094	0	0	0	0	0	976,144	0	2,221,238
本年度	1,245,094	0	0	0	0	0	976,144	0	2,221,238
04030100 一般賠償收入	1,765	0	0	0	0	0	0	0	1,765
05030600 場地設施使用費	91,759	0	0	0	0	0	220,144	0	311,903
05030700 服務費	61,760	0	0	0	0	0	0	0	61,760
07010300 租金收入	400,270	0	0	0	0	0	756,000	0	1,156,270
07050100 廢舊物資售價	1,130	0	0	0	0	0	0	0	1,130
12021000 其他雜項收入	688,410	0	0	0	0	0	0	0	688,410

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4月30日

頁數：第14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	61,422,926	600,000	0	0	60,000	0	0	0	0	0	62,082,926	11,797,540
本年度	61,319,664	600,000	0	0	60,000	0	0	0	0	0	61,979,664	11,782,442
一、本年度經費	58,609,513	600,000	0	0	60,000	0	0	0	0	0	59,269,513	11,782,442
0251010100 行政管理	34,121,637	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34,121,637	6,498,238
0251530100 在職訓練	9,364,157	600,000	0	0	60,000	0	0	0	0	0	10,024,157	3,388,858
0251900200* 營建工程	13,604,654	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,604,654	1,895,346
0251900400* 其他設備	1,519,065	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,519,065	0
二、統籌科目	2,710,151	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,710,151	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	2,492,538	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,492,538	0
0989030100 公務人員各項補助	217,613	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217,613	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4月30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)		
以前年度	103,262	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103,262	15,098
一、以前年度應付(保留)數	103,262	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103,262	15,098
113年度 0251900200* 營建工程	103,262	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103,262	15,098
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4月30日

頁數：第 16 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	4,282,093,239	負債	12,117,207
流動資產	8,891,481	流動負債	1,763,198
專戶存款	8,231,481	應付代收款	747,344
零用金	60,000	其他應付款	39,710
預付款	600,000	預收款	976,144
固定資產	4,273,043,168	長期負債	2,869,872
土地	4,073,261,386	應付租賃款	2,869,872
土地改良物	5,735,156	其他負債	7,484,137
累計折舊－土地改良物	-3,812,386	存入保證金	7,067,774
房屋建築及設備	428,792,706	應付保管款	416,363
累計折舊－房屋建築及設備	-280,992,071	淨資產	4,269,976,032
機械及設備	89,943,967	資產負債淨額	4,269,976,032
累計折舊－機械及設備	-80,843,577	資產負債淨額	4,269,976,032
交通及運輸設備	13,843,875		
累計折舊－交通及運輸設備	-10,198,052		
雜項設備	33,631,737		
累計折舊－雜項設備	-20,044,650		
租賃資產	7,531,304		
累計折舊－租賃資產	-3,351,634		
購建中固定資產	19,545,407		
無形資產	158,590		
電腦軟體	158,590		
合 計	4,282,093,239	合 計	4,282,093,239
備 註		備 註	
保管有價證券	1,000,000	應付保管有價證券	1,000,000
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4月30日

頁數:第 17 頁

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	20,562,246	63,328,020
公庫撥入數	20,362,159	62,082,926
罰款及賠償收入	0	1,765
規費收入	33,268	153,519
財產收益	100,948	401,400
其他收入	65,871	688,410
支出	11,139,987	54,306,535
繳付公庫數	72,820	2,221,238
人事支出	5,274,499	34,536,080
業務支出	4,186,098	11,767,877
獎補助支出	0	41,613
折舊、折耗及攤銷	1,606,570	5,739,727
收支餘絀	9,422,259	9,021,485

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4月30日

頁數:第 18 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	-228,564	1,922,770
房屋建築及設備	428,792,706	-278,639,411	0	0	-2,352,660	147,800,635
機械及設備	89,249,169	-79,408,832	694,798	0	-1,434,745	9,100,390
交通及運輸設備	13,691,718	-9,832,988	152,157	0	-365,064	3,645,823
雜項設備	34,863,756	-19,162,424	0	1,232,019	-882,226	13,587,087
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	245,157,016	1,232,019	-5,263,259	4,249,318,091
租賃資產	7,531,304	-2,875,166	0	0	-476,468	4,179,670
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	7,915,353	0	13,707,916	2,077,862	0	19,545,407
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	13,707,916	2,077,862	-476,468	23,883,667
合 計	4,416,889,077	-393,502,643	258,864,932	3,309,881	-5,739,727	4,273,201,758

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

中華民國114年1月1日至114年4月30日

單位：新臺幣元

備註：本年度資本資產成本變動增加數258,864,932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15,226,981元，差額243,637,951元係因係因土地公告現值調整242,232,199元、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、113年度園區庭園地坪整修工程案2,077,862元由購建中固定資產轉為土地改良物並扣除支付110-113年各期租賃款1,369,440元及未達資本門條件列為業務支出之資本門經費149,625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4月30日

頁數: 第 20 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4月30日

頁數:第 21 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	1,245,094	62,082,926	63,328,020	收入
		62,082,926	62,082,926	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	1,765		1,765	罰款及賠償收入
規費收入	153,519		153,519	規費收入
信託管理收入				
財產收入	401,400		401,400	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	688,410		688,410	其他收入
歲出	61,319,664	-7,013,129	54,306,535	支出
		2,221,238	2,221,238	繳付公庫數
人事費	34,536,080		34,536,080	人事支出
業務費	11,618,252	149,625	11,767,877	業務支出
獎補助費	41,613		41,613	獎補助支出
設備及投資	15,123,719	-15,123,719		
				財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		5,739,727	5,739,727	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-60,074,570	69,096,055	9,021,485	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4月30日

頁數:第 22 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13,604,654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。

(二)預算項目「設備及投資」執行數1,369,440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」5,739,727元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。