

臺北市政府公務人員訓練處

會計月報

中華民國114年05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
---------------------	---------------

歲入累計表

頁數：第1頁

單位：新臺幣元

科目					預	算	數	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	合計	截至本月止 累計分配數 (1)	本月實現數	應收數 (3)	
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
04				0402000000 罰款及賠償收入	13,000	13,000	-	1,680	-	3,445
					-			3,445		
	03			04020070300 賠償收入	13,000	13,000	-	1,680	-	3,445
					-			3,445		
		01		04020070301 一般賠償收入	13,000	13,000	-	1,680	-	3,445
					-			3,445		
05				0502000000 規費收入	337,000	337,000	140,415	54,282	-	67,386
					-			207,801		
	03			05020070300 使用規費收入	337,000	337,000	140,415	54,282	-	67,386
					-			207,801		
		06		05020070306 場地設施使用費	202,000	202,000	84,165	29,122	-	36,716
					-			120,881		
		07		05020070307 服務費	135,000	135,000	56,250	25,160	-	30,670
					-			86,920		
07				0702000000 財產收入	1,246,000	1,246,000	512,165	99,774	-	-10,991
					-			501,174		
	01			07020070100 財產孳息	1,186,000	1,186,000	494,165	99,774	-	5,879
					-			500,044		
		03		07020070103 租金收入	1,186,000	1,186,000	494,165	99,774	-	5,879
					-			500,044		
	05			07020070500 廢舊物資售價	60,000	60,000	18,000	-	-	-16,870
					-			1,130		
		01		07020070501 廢舊物資售價	60,000	60,000	18,000	-	-	-16,870
					-			1,130		
12				1202000000 其他收入	1,145,000	1,145,000	780,755	32,088	-	-60,257
					-			720,498		
	02			12020070200 雜項收入	1,145,000	1,145,000	780,755	32,088	-	-60,257
					-			720,498		

中華民國114年1月1日至114年5月31日

單位：新臺幣元

報表編號: arg30 列印日期: 114/6/13

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5月31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	27,700,000	11,037,246	3,058,100	
					-	-			24,641,900		
					-	-			-	83,297	
					-	-					
					-	-					
			30	300000 設備及投資*	56,622,000	-	56,622,000	27,700,000	11,037,246	3,058,100	
					-	-			24,641,900		
					-	-			-	83,297	
					-	-					
	04			5102007900400 其他設備*	3,713,000	-	3,713,000	1,641,064	114,529	7,470	
					-	-			1,633,594		
					-	-			-	-	
					-	-					
			30	300000 設備及投資*	3,713,000	-	3,713,000	1,641,064	114,529	7,470	
					-	-			1,633,594		
					-	-			-	-	
					-	-					
				資本門合計	60,335,000	-	60,335,000	29,341,064	11,151,775	3,065,570	
					-	-			26,275,494		
					-	-			-	83,297	
					-	-					
				經資門合計	199,730,000	-	199,730,000	96,080,236	24,273,087	13,197,636	
					-	-			82,882,600		
					-	-			-	683,297	
					-	-					

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5月31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5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	營建工程	其他設備
1000 人事費	37,720,396			
1010 政務人員待遇	828,957			
1015 法定編制人員待遇	19,197,696			
1025 技工及工友待遇	3,049,406			
1030 獎金	10,538,906			
1035 其他給與	390,525			
1040 加班費	328,665			
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	1,812,295			
1055 保險	1,573,946			
2000 業務費	3,272,321	15,614,389		
2006 水電費		1,653,158		
2009 通訊費		45,826		
2018 資訊服務費	131,708	821,000		
2021 其他業務租金		75,570		
2024 稅捐及規費	15,540			
2027 保險費	25,098	65,402		
2036 按日按件計資酬金		7,288,732		
2045 國內組織會費		21,000		
2051 物品	45,889	117,975		
2054 一般事務費	2,264,142	5,184,733		
2063 房屋建築養護費	304,202			
2066 車輛及辦公器具養護費	14,181			
2069 設施及機械設備養護費	358,437			

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5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
2072 國內旅費		213,245		
2075 大陸地區旅費		123,698		
2084 短程車資		4,050		
2093 特別費	113,124			
3000 設備及投資			24,641,900	1,633,594
3010 房屋建築及設備費			24,641,900	
3030 資訊軟硬體設備費				1,519,065
3035 雜項設備費				114,529
4000 獎補助費				
4085 獎勵及慰問				
合計	40,992,717	15,614,389	24,641,900	1,633,594

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5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			
	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	2,941,110	166,900	40,828,406	
1010 政務人員待遇			828,957	
1015 法定編制人員待遇			19,197,696	
1025 技工及工友待遇			3,049,406	
1030 獎金			10,538,906	
1035 其他給與		166,900	557,425	
1040 加班費			328,665	
1045 退休退職給付	2,941,110		2,941,110	
1050 退休離職儲金			1,812,295	
1055 保險			1,573,946	
2000 業務費		50,713	18,937,423	
2006 水電費			1,653,158	
2009 通訊費			45,826	
2018 資訊服務費			952,708	
2021 其他業務租金			75,570	
2024 稅捐及規費			15,540	
2027 保險費			90,500	
2036 按日按件計資酬金			7,288,732	
2045 國內組織會費			21,000	
2051 物品			163,864	
2054 一般事務費		50,713	7,499,588	
2063 房屋建築養護費			304,202	
2066 車輛及辦公器具養護費			14,181	
2069 設施及機械設備養護費			358,437	

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5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	合計	
2072 國內旅費			213,245	
2075 大陸地區旅費			123,698	
2084 短程車資			4,050	
2093 特別費			113,124	
3000 設備及投資			26,275,494	
3010 房屋建築及設備費			24,641,900	
3030 資訊軟硬體設備費			1,519,065	
3035 雜項設備費			114,529	
4000 獎補助費	45,613		45,613	
4085 獎勵及慰問	45,613		45,613	
合計	2,986,723	217,613	86,086,936	

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5月31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	1,432,918	0	0	0	0	0	844,317	0	2,277,235
本年度	1,432,918	0	0	0	0	0	844,317	0	2,277,235
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	120,881	0	0	0	0	0	182,817	0	303,698
05030700 服務費	86,920	0	0	0	0	0	0	0	86,920
07010300 租金收入	500,044	0	0	0	0	0	661,500	0	1,161,544
07050100 廢舊物資售價	1,130	0	0	0	0	0	0	0	1,130
12020100 收回以前年度歲出	50	0	0	0	0	0	0	0	50
12021000 其他雜項收入	720,448	0	0	0	0	0	0	0	720,448

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5月31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	86,190,198	683,297	0	0	60,000	0	0	0	0	0	86,933,495	12,469,437
本年度	86,086,936	683,297	0	0	60,000	0	0	0	0	0	86,830,233	12,454,339
一、本年度經費	82,882,600	683,297	0	0	60,000	0	0	0	0	0	83,625,897	12,454,339
0251010100 行政管理	40,992,717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40,992,717	6,564,706
0251530100 在職訓練	15,614,389	600,000	0	0	60,000	0	0	0	0	0	16,274,389	2,907,360
0251900200* 營建工程	24,641,900	83,297	0	0	0	0	0	0	0	0	24,725,197	2,974,803
0251900400* 其他設備	1,633,594	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,633,594	7,470
二、統籌科目	3,204,336	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,204,336	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	2,986,723	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,986,723	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5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)		
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5月31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	4,299,640,933	負債	19,732,113
流動資產	16,721,511	流動負債	9,161,640
專戶存款	15,978,214	應付代收款	8,277,613
零用金	60,000	其他應付款	39,710
預付款	683,297	預收款	844,317
固定資產	4,282,760,832	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	7,700,601
累計折舊－土地改良物	-3,869,527	存入保證金	7,269,440
房屋建築及設備	428,792,706	應付保管款	431,161
累計折舊－房屋建築及設備	-281,581,226	淨資產	4,279,908,820
機械及設備	89,943,967	資產負債淨額	4,279,908,820
累計折舊－機械及設備	-81,201,858	資產負債淨額	4,279,908,820
交通及運輸設備	13,843,875		
累計折舊－交通及運輸設備	-10,289,410		
雜項設備	33,746,266		
累計折舊－雜項設備	-20,266,379		
租賃資產	7,531,304		
累計折舊－租賃資產	-3,468,081		
購建中固定資產	30,582,653		
無形資產	158,590		
電腦軟體	158,590		
合 計	4,299,640,933	合 計	4,299,640,933
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5月31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	25,038,393	88,366,413
公庫撥入數	24,850,569	86,933,495
罰款及賠償收入	1,680	3,445
規費收入	54,282	207,801
財產收益	99,774	501,174
其他收入	32,088	720,498
支出	15,105,605	69,412,140
繳付公庫數	55,997	2,277,235
人事支出	6,292,326	40,828,406
業務支出	7,319,171	19,087,048
獎補助支出	4,000	45,613
折舊、折耗及攤銷	1,434,111	7,173,838
收支餘絀	9,932,788	18,954,273

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 18 頁

單位:新臺幣元

中華民國114年1月1日至114年5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	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	-285,705	1,865,629
房屋建築及設備	428,792,706	-278,639,411	0	0	-2,941,815	147,211,480
機械及設備	89,249,169	-79,408,832	694,798	0	-1,793,026	8,742,109
交通及運輸設備	13,691,718	-9,832,988	152,157	0	-456,422	3,554,465
雜項設備	34,863,756	-19,162,424	114,529	1,232,019	-1,103,955	13,479,887
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	245,271,545	1,232,019	-6,580,923	4,248,114,956
租賃資產	7,531,304	-2,875,166	0	0	-592,915	4,063,223
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	7,915,353	0	24,745,162	2,077,862	0	30,582,653
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	24,745,162	2,077,862	-592,915	34,804,466
合 計	4,416,889,077	-393,502,643	270,016,707	3,309,881	-7,173,838	4,282,919,422

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5月31日

單位：新臺幣元

備註：本年度資本資產成本變動增加數270,016,707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26,378,756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5月31日

頁數：第 20 頁

單位：新臺幣元

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5月31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	1,432,918	86,933,495	88,366,413	收入
		86,933,495	86,933,495	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	207,801		207,801	規費收入
信託管理收入				
財產收入	501,174		501,174	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	720,498		720,498	其他收入
歲出	86,086,936	-16,674,796	69,412,140	支出
		2,277,235	2,277,235	繳付公庫數
人事費	40,828,406		40,828,406	人事支出
業務費	18,937,423	149,625	19,087,048	業務支出
獎補助費	45,613		45,613	獎補助支出
設備及投資	26,275,494	-26,275,494		
				財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		7,173,838	7,173,838	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-84,654,018	103,608,291	18,954,273	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5月31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114,529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24,641,900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」7,173,838元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。