

臺北市立國樂團

# 會計月報

中華民國115年04月份

主辦會計人員 許真誠

機關長官 鄭立彬

# 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 6 頁

### 貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 7 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
---------------------	---------------

# 臺北市立國樂團

## 歲入累計表

中華民國115年1月1日至115年4月30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				0415000000	-	-	-	-	4,000	
				罰款及賠償收入	-		4,000			
	03			04153450300	-	-	-	-	4,000	
				賠償收入	-		4,000			
		01		04153450301	-	-	-	-	4,000	
				一般賠償收入	-		4,000			
05				0515000000	1,000	1,000	-	262	816	
				規費收入	-		816			
	03			05153450300	1,000	1,000	-	262	816	
				使用規費收入	-		816			
		03		05153450303	1,000	1,000	-	262	816	
				資料使用費	-		816			
07				0715000000	663,000	663,000	604,000	-	14,644	
				財產收入	-		618,644			
	01			07153450100	654,000	654,000	604,000	-	13,274	
				財產孳息	-		617,274			
		02		07153450102	50,000	50,000	-	-	-	
				權利金	-		-			
		03		07153450103	604,000	604,000	604,000	-	13,274	
				租金收入	-		617,274			
	05			07153450500	9,000	9,000	-	-	1,370	
				廢舊物資售價	-		1,370			
		01		07153450501	9,000	9,000	-	-	1,370	
				廢舊物資售價	-		1,370			
12				1215000000	12,650,000	12,650,000	2,600,000	1,130,449	1,299,534	
				其他收入	-		3,899,534			
	02			12153450200	12,650,000	12,650,000	2,600,000	1,130,449	1,299,534	
				雜項收入	-		3,899,534			

# 臺北市立國樂團

## 歲入累計表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

頁數：第2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	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)		
		01		12153450201 收回以前年度歲出	-	-	6,000	-	33,193	
					-		33,193			
		10		12153450210 其他雜項收入	12,650,000	12,650,000	2,600,000	1,124,449	-	1,266,341
					-			3,866,341		
				經常門合計	13,314,000	13,314,000	3,204,000	1,130,711	-	1,318,994
					-			4,522,994		
				總計	13,314,000	13,314,000	3,204,000	1,130,711	-	1,318,994
					-			4,522,994		

# 臺北市立國樂團

## 經費累計表

中華民國115年1月1日至115年4月30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				5315345010000 一般行政	100,261,000	-	100,261,000	49,645,000	7,401,625	1,970,179
					-	-	-	47,674,821		
					-	-	-	-	49,050	
					-	-	-	-		
01				5315345010100 行政管理	100,261,000	-	100,261,000	49,645,000	7,401,625	1,970,179
					-	-	-	47,674,821		
					-	-	-	-	49,050	
					-	-	-	-		
		10		100000 人事費	94,291,000	-	94,291,000	48,000,000	6,975,781	1,796,017
					-	-	-	46,203,983		
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-		
		20		200000 業務費	5,970,000	-	5,970,000	1,645,000	425,844	174,162
					-	-	-	1,470,838		
					-	-	-	-	49,050	
					-	-	-	-		
45				5315345450000 國樂團業務	95,847,000	-	95,847,000	21,750,000	8,187,152	5,285,296
					-	-	-	16,464,704		
					-	-	-	-	2,204	
					-	-	-	-		
01				5315345450100 國樂發展	95,847,000	-	95,847,000	21,750,000	8,187,152	5,285,296
					-	-	-	16,464,704		
					-	-	-	-	2,204	
					-	-	-	-		

# 臺北市立國樂團

## 經費累計表

中華民國115年1月1日至115年4月30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				
			20	200000 業務費	95,327,000	-	95,327,000	21,750,000	8,187,152	5,285,296
					-	-			16,464,704	
					-	-			-	2,204
					-	-			-	-
			40	400000 獎補助費	520,000	-	520,000	-	-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				經常門合計	196,108,000	-	196,108,000	71,395,000	15,588,777	7,255,475
					-	-			64,139,525	
					-	-			-	51,254
					-	-			-	-
90				5315345900000 一般建築及設備	2,617,000	-	2,617,000	134,000	-	1,280
					-	-			132,720	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	04			5315345900400 其他設備*	2,617,000	-	2,617,000	134,000	-	1,280
					-	-			132,720	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			30	300000 設備及投資*	2,617,000	-	2,617,000	134,000	-	1,280
					-	-			132,720	
					-	-			-	-
					-	-			-	-

# 臺北市立國樂團

## 經費累計表

中華民國115年1月1日至115年4月30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				
				資本門合計	2,617,000	-	2,617,000	134,000	-	1,280
					-	-		132,720		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經資門合計	198,725,000	-	198,725,000	71,529,000	15,588,777	7,256,755
					-	-		64,272,245		
					-	-		-		51,254
					-	-		-		
01				7615345010000 公務人員退休及撫卹給付	4,927,435	-	4,927,435	4,927,435	967,727	-
					-	-		4,927,435		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			7615345010100 公務人員退休及撫卹給付	4,927,435	-	4,927,435	4,927,435	967,727	-
					-	-		4,927,435		
					-	-		-		
					-	-		-		
		10		100000 人事費	4,923,435	-	4,923,435	4,923,435	967,727	-
					-	-		4,923,435		
					-	-		-		
					-	-		-		
		40		400000 獎補助費	4,000	-	4,000	4,000	-	-
					-	-		4,000		
					-	-		-		
					-	-		-		

# 臺北市立國樂團

## 經費累計表

中華民國115年1月1日至115年4月30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)			
03				8915345030000 公務人員各項補助	664,678	-	664,678	664,678	4,500	-
					-	-		664,678		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			8915345030100 公務人員各項補助	664,678	-	664,678	664,678	4,500	-
					-	-		664,678		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		10		100000 人事費	606,850	-	606,850	606,850	-	-
					-	-		606,850		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		20		200000 業務費	57,828	-	57,828	57,828	4,500	-
					-	-		57,828		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
				統籌科目合計	5,592,113	-	5,592,113	5,592,113	972,227	-
					-	-		5,592,113		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
				總計	204,317,113	-	204,317,113	77,121,113	16,561,004	7,256,755
					-	-		69,864,358		-
					-	-		-		51,254
					-	-		-		-

# 臺北市立國樂團

## 歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

頁數：第7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	國樂發展	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費	46,203,983			4,923,435
1015 法定編制人員待遇	27,312,481			
1025 技工及工友待遇	595,050			
1030 獎金	13,446,363			84,800
1035 其他給與	658,182			
1040 加班費	190,189			
1045 退休退職給付				4,838,635
1050 退休離職儲金	2,452,291			
1055 保險	1,549,427			
2000 業務費	1,470,838	16,464,704		
2006 水電費	294,528			
2009 通訊費	18,954			
2015 權利使用費		224,662		
2018 資訊服務費	37,485			
2021 其他業務租金		753,709		
2024 稅捐及規費	11,230	19,718		
2036 按日按件計資酬金		12,782,733		
2051 物品	4,540	10,000		
2054 一般事務費	698,452	2,359,823		
2063 房屋建築養護費	8,925			
2069 設施及機械設備養護費	370,485	151,359		
2081 運費		162,700		
2093 特別費	26,239			
3000 設備及投資			132,720	

臺北市立國樂團  
歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

頁數：第8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	國樂發展	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
3030 資訊軟硬體設備費			132,720	
4000 獎補助費				4,000
4085 獎勵及慰問				4,000
合計	47,674,821	16,464,704	132,720	4,927,435

臺北市立國樂團  
歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115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		
	公務人員各項補助	合計	
1000 人事費	606,850	51,734,268	
1015 法定編制人員待遇		27,312,481	
1025 技工及工友待遇		595,050	
1030 獎金		13,531,163	
1035 其他給與	606,850	1,265,032	
1040 加班費		190,189	
1045 退休退職給付		4,838,635	
1050 退休離職儲金		2,452,291	
1055 保險		1,549,427	
2000 業務費	57,828	17,993,370	
2006 水電費		294,528	
2009 通訊費		18,954	
2015 權利使用費		224,662	
2018 資訊服務費		37,485	
2021 其他業務租金		753,709	
2024 稅捐及規費		30,948	
2036 按日按件計資酬金		12,782,733	
2051 物品		14,540	
2054 一般事務費	57,828	3,116,103	
2063 房屋建築養護費		8,925	
2069 設施及機械設備養護費		521,844	
2081 運費		162,700	
2093 特別費		26,239	
3000 設備及投資		132,720	

臺北市立國樂團  
歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115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		
	公務人員各項補助	合計	
3030 資訊軟硬體設備費		132,720	
4000 獎補助費		4,000	
4085 獎勵及慰問		4,000	
合計	664,678	69,864,358	

# 臺北市立國樂團

## 繳付公庫數分析表

中華民國115年1月1日至115年4月30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	4,522,994	0	0	0	0	0	0	0	4,522,994
本年度	4,522,994	0	0	0	0	0	0	0	4,522,994
04030100 一般賠償收入	4,000	0	0	0	0	0	0	0	4,000
05030300 資料使用費	816	0	0	0	0	0	0	0	816
07010300 租金收入	617,274	0	0	0	0	0	0	0	617,274
07050100 廢舊物資售價	1,370	0	0	0	0	0	0	0	1,370
12020100 收回以前年度歲出	33,193	0	0	0	0	0	0	0	33,193
12021000 其他雜項收入	3,866,341	0	0	0	0	0	0	0	3,866,341

# 臺北市立國樂團

## 公庫撥入數分析表

中華民國115年1月1日至115年4月30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	69,864,358	51,254	0	0	120,000	0	0	0	0	0	70,035,612	7,085,501
本年度	69,864,358	51,254	0	0	120,000	0	0	0	0	0	70,035,612	7,085,501
一、本年度經費	64,272,245	51,254	0	0	120,000	0	0	0	0	0	64,443,499	7,085,501
0253010100 行政管理	47,674,821	49,050	0	0	0	0	0	0	0	0	47,723,871	1,921,129
0253450100 國樂發展	16,464,704	2,204	0	0	120,000	0	0	0	0	0	16,586,908	5,163,092
0253900400* 其他設備	132,720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	132,720	1,280
二、統籌科目	5,592,113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,592,113	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	4,927,435	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,927,435	0
0989030100 公務人員各項補助	664,678	0	0	0	0	0	0	0	0	0	664,678	0

# 臺北市立國樂團

## 平衡表

中華民國115年4月30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	1,200,288,449	負債	3,134,998
流動資產	3,020,446	流動負債	1,882,102
專戶存款	2,849,192	應付代收款	1,868,192
零用金	120,000	其他應付款	13,910
預付款	51,254	長期負債	271,896
固定資產	1,197,266,650	應付租賃款	271,896
土地	1,189,348,160	其他負債	981,000
房屋建築及設備	2,542,532	存入保證金	981,000
累計折舊－房屋建築及設備	-2,439,905	淨資產	1,197,153,451
機械及設備	4,541,505	資產負債淨額	1,197,153,451
累計折舊－機械及設備	-3,929,860	資產負債淨額	1,197,153,451
交通及運輸設備	1,766,910		
累計折舊－交通及運輸設備	-1,549,197		
雜項設備	52,284,877		
累計折舊－雜項設備	-45,694,712		
租賃資產	1,008,475		
累計折舊－租賃資產	-612,135		
無形資產	1,353		
電腦軟體	1,353		
合 計	1,200,288,449	合 計	1,200,288,449
備 註		備 註	
保管有價證券	-	應付保管有價證券	-
保管品	-	應付保管品	-
保證品	-	應付保證品	-
債權憑證	-	待抵銷債權憑證	-

# 臺北市立國樂團

## 收入支出表

中華民國115年1月1日至115年4月30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	17,631,214	74,558,606
公庫撥入數	16,500,503	70,035,612
罰款及賠償收入	0	4,000
規費收入	262	816
財產收益	0	618,644
其他收入	1,130,449	3,899,534
支出	18,015,133	75,525,788
繳付公庫數	1,130,711	4,522,994
人事支出	7,943,508	51,734,268
業務支出	8,617,496	17,993,370
獎補助支出	0	4,000
財產損失	7,616	7,616
折舊、折耗及攤銷	315,802	1,263,540
收支餘絀	-383,919	-967,182

# 臺北市立國樂團

## 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國115年1月1日至115年4月30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	1,187,401,600	0	1,946,560	0	0	1,189,348,160
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	2,542,532	-2,433,745	0	0	-6,160	102,627
機械及設備	5,275,704	-4,634,897	0	734,199	705,037	611,645
交通及運輸設備	1,766,910	-1,506,585	0	0	-42,612	217,713
雜項設備	52,284,877	-44,560,134	0	0	-1,134,578	6,590,165
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	1,249,271,623	-53,135,361	1,946,560	734,199	-478,313	1,196,870,310
租賃資產	1,035,843	-582,409	0	27,368	-29,726	396,340
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	2,903	0	0	1,550	0	1,353
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	1,038,746	-582,409	0	28,918	-29,726	397,693
合 計	1,250,310,369	-53,717,770	1,946,560	763,117	-508,039	1,197,268,003

## 臺北市立國樂團

### 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

頁數：第 16 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動1,946,560元，較取得財產合計數132,720元，增加1,813,840元之原因說明如下：

- 一、原因係本年度土地重估增值計入資本資產帳增加影響數為1,946,560元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加1,946,560元。
- 二、租賃資產：原因係電腦租賃採5年分期付款，致成本變動增加數較取得財產合計數減少132,720元。

臺北市立國樂團

應付租賃款及其他長期負債變動表

中華民國115年1月1日至115年4月30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	271,896			271,896
二、其他長期負債				

# 臺北市立國樂團

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115年4月30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	4,522,994	70,035,612	74,558,606	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
	-----	70,035,612	70,035,612	稅課收入
稅課收入	-----	-----	-----	罰款及賠償收入
罰款及賠償收入	4,000	-----	4,000	規費收入
規費收入	816	-----	816	財產收益
信託管理收入	-----	-----	-----	投資收益
財產收入	618,644	-----	618,644	補助及協助收入
營業盈餘及事業收入	-----	-----	-----	捐獻及贈與收入
補助及協助收入	-----	-----	-----	工程受益費收入
捐獻及贈與收入	-----	-----	-----	自治稅捐收入
工程受益費收入	-----	-----	-----	其他收入
自治稅捐收入	-----	-----	-----	
其他收入	3,899,534	-----	3,899,534	
	-----	-----	-----	
歲出	69,864,358	5,661,430	75,525,788	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
	-----	4,522,994	4,522,994	人事支出
人事費	51,734,268	-----	51,734,268	業務支出
業務費	17,993,370	-----	17,993,370	獎補助支出
獎補助費	4,000	-----	4,000	
設備及投資	132,720	-132,720	-----	財產損失
	-----	-----	-----	投資損失
	-----	7,616	7,616	利息費用及手續費
債務費	-----	-----	-----	折舊、折耗及攤銷
	-----	1,263,540	1,263,540	其他支出
	-----	-----	-----	
歲計餘絀	-65,341,364	64,374,182	-967,182	收支餘絀

# 臺北市立國樂團

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115年4月30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：「設備及投資」執行數132,720元，係支付採融資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「財產損失」7,616元，係報廢固定資產所發生之損失。

(三)會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,263,540元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。