

臺北市立國樂團

# 會計月報

中華民國114年09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114年1月1日至114年9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	-	-	-	-	62,400	
				罰款及賠償收入	-		62,400			
	03			04153450300	-	-	-	-	62,400	
				賠償收入	-		62,400			
		01		04153450301	-	-	-	-	62,400	
				一般賠償收入	-		62,400			
05				0515000000	1,000	1,000	1,000	-	110	
				規費收入	-		1,110			
	03			05153450300	1,000	1,000	1,000	-	110	
				使用規費收入	-		1,110			
		03		05153450303	1,000	1,000	1,000	-	110	
				資料使用費	-		1,110			
07				0715000000	663,000	663,000	629,000	1,000	-32,450	
				財產收入	-		596,550			
	01			07153450100	654,000	654,000	624,000	1,000	-29,980	
				財產孳息	-		594,020			
		02		07153450102	50,000	50,000	20,000	1,000	-12,582	
				權利金	-		7,418			
		03		07153450103	604,000	604,000	604,000	-	-17,398	
				租金收入	-		586,602			
	05			07153450500	9,000	9,000	5,000	-	-2,470	
				廢舊物資售價	-		2,530			
		01		07153450501	9,000	9,000	5,000	-	-2,470	
				廢舊物資售價	-		2,530			
12				1215000000	12,650,000	12,650,000	7,100,000	608,793	2,736,036	
				其他收入	-		9,836,036			
	02			12153450200	12,650,000	12,650,000	7,100,000	608,793	2,736,036	
				雜項收入	-		9,836,036			

# 臺北市立國樂團

## 歲入累計表

中華民國114年1月1日至114年9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)		
		10		12153450210 其他雜項收入	12,650,000	12,650,000	7,100,000	608,793	-	2,736,036
					-			9,836,036		
				經常門合計	13,314,000	13,314,000	7,730,000	609,793	-	2,766,096
					-			10,496,096		
				總計	13,314,000	13,314,000	7,730,000	609,793	-	2,766,096
					-			10,496,096		

# 臺北市立國樂團

## 經費累計表

中華民國114年1月1日至114年9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				
01				5315345010000 一般行政	97,958,000	-	97,958,000	86,445,000	7,428,576	2,457,601
					-	-		83,987,399		
					-	-		-		34,736
					-	-		-		-
	01			5315345010100 行政管理	97,958,000	-	97,958,000	86,445,000	7,428,576	2,457,601
					-	-		83,987,399		
					-	-		-		34,736
					-	-		-		-
		10		100000 人事費	92,392,000	-	92,392,000	82,392,000	6,904,501	1,922,355
					-	-		80,469,645		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		20		200000 業務費	5,566,000	-	5,566,000	4,053,000	524,075	535,246
					-	-		3,517,754		
					-	-		-		34,736
					-	-		-		-
45				5315345450000 國樂團業務	79,876,000	-	79,876,000	62,188,000	4,254,214	10,335,954
					-	-		51,852,046		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			5315345450100 國樂發展	79,876,000	-	79,876,000	62,188,000	4,254,214	10,335,954
					-	-		51,852,046		
					-	-		-		-
					-	-		-		-

# 臺北市立國樂團

## 經費累計表

中華民國114年1月1日至114年9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	79,356,000	-	79,356,000	61,668,000	4,254,214	10,275,954
					-	-			51,392,046	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			40	400000 獎補助費	520,000	-	520,000	520,000	-	60,000
					-	-			460,000	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				經常門合計	177,834,000	-	177,834,000	148,633,000	11,682,790	12,793,555
					-	-			135,839,445	-
					-	-			-	34,736
					-	-			-	-
90				5315345900000 一般建築及設備	2,750,000	-	2,750,000	1,250,000	445,000	69,050
					-	-			1,180,950	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	04			5315345900400 其他設備*	2,750,000	-	2,750,000	1,250,000	445,000	69,050
					-	-			1,180,950	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			30	300000 設備及投資*	2,750,000	-	2,750,000	1,250,000	445,000	69,050
					-	-			1,180,950	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-

# 臺北市立國樂團

## 經費累計表

中華民國114年1月1日至114年9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				備註(預付款)
				資本門合計	2,750,000	-	2,750,000	1,250,000	445,000	69,050
					-	-		1,180,950		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經資門合計	180,584,000	-	180,584,000	149,883,000	12,127,790	12,862,605
					-	-		137,020,395		
					-	-		-		34,736
					-	-		-		
01				7615345010000 公務人員退休及撫卹給付	10,440,644	-	10,440,644	10,440,644	1,036,638	-
					-	-		10,440,644		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			7615345010100 公務人員退休及撫卹給付	10,440,644	-	10,440,644	10,440,644	1,036,638	-
					-	-		10,440,644		
					-	-		-		
					-	-		-		
		10		100000 人事費	10,428,644	-	10,428,644	10,428,644	1,032,638	-
					-	-		10,428,644		
					-	-		-		
					-	-		-		
		40		400000 獎補助費	12,000	-	12,000	12,000	4,000	-
					-	-		12,000		
					-	-		-		
					-	-		-		

# 臺北市立國樂團

## 經費累計表

中華民國114年1月1日至114年9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	87,645	-	87,645	-	-	
					-	-	-	87,645	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
	01			8915345030100 公務人員各項補助	87,645	-	87,645	-	-	
					-	-	-	87,645	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
		10		100000 人事費	57,900	-	57,900	-	-	
					-	-	-	57,900	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
		20		200000 業務費	29,745	-	29,745	-	-	
					-	-	-	29,745	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
				統籌科目合計	10,528,289	-	10,528,289	1,036,638	-	
					-	-	-	10,528,289	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
				總計	191,112,289	-	191,112,289	13,164,428	12,862,605	
					-	-	-	147,548,684	-	
					-	-	-	-	34,736	
					-	-	-	-	-	

# 臺北市立國樂團

## 歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年9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	80,469,645			10,428,644
1015 法定編制人員待遇	54,088,008			
1025 技工及工友待遇	1,237,846			
1030 獎金	12,944,544			82,264
1035 其他給與	1,185,085			
1040 加班費	799,976			
1045 退休退職給付	934,212			10,346,380
1050 退休離職儲金	5,400,910			
1055 保險	3,879,064			
2000 業務費	3,517,754	51,392,046		
2006 水電費	978,269			
2009 通訊費	82,488			
2015 權利使用費		1,094,469		
2018 資訊服務費	74,970			
2021 其他業務租金		6,084,334		
2024 稅捐及規費	17,860	58,193		
2027 保險費	5,568	8,302		
2036 按日按件計資酬金	9,000	29,867,438		
2039 委辦費		57,600		
2051 物品	75,588	596		
2054 一般事務費	1,974,261	10,852,856		
2063 房屋建築養護費	39,410			
2066 車輛及辦公器具養護費	12,155			
2069 設施及機械設備養護費	171,135	210,347		

臺北市立國樂團  
歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年9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
2072 國內旅費		2,094,861		
2081 運費		1,063,050		
2084 短程車資	770			
2093 特別費	76,280			
3000 設備及投資			1,180,950	
3030 資訊軟硬體設備費			175,950	
3035 雜項設備費			1,005,000	
4000 獎補助費		460,000		12,000
4085 獎勵及慰問		460,000		12,000
合計	83,987,399	51,852,046	1,180,950	10,440,644

臺北市立國樂團  
歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年9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	57,900	90,956,189	
1015 法定編制人員待遇		54,088,008	
1025 技工及工友待遇		1,237,846	
1030 獎金		13,026,808	
1035 其他給與	57,900	1,242,985	
1040 加班費		799,976	
1045 退休退職給付		11,280,592	
1050 退休離職儲金		5,400,910	
1055 保險		3,879,064	
2000 業務費	29,745	54,939,545	
2006 水電費		978,269	
2009 通訊費		82,488	
2015 權利使用費		1,094,469	
2018 資訊服務費		74,970	
2021 其他業務租金		6,084,334	
2024 稅捐及規費		76,053	
2027 保險費		13,870	
2036 按日按件計資酬金		29,876,438	
2039 委辦費		57,600	
2051 物品		76,184	
2054 一般事務費	29,745	12,856,862	
2063 房屋建築養護費		39,410	
2066 車輛及辦公器具養護費		12,155	
2069 設施及機械設備養護費		381,482	

臺北市立國樂團  
歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年9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	
2072 國內旅費		2,094,861	
2081 運費		1,063,050	
2084 短程車資		770	
2093 特別費		76,280	
3000 設備及投資		1,180,950	
3030 資訊軟硬體設備費		175,950	
3035 雜項設備費		1,005,000	
4000 獎補助費		472,000	
4085 獎勵及慰問		472,000	
合計	87,645	147,548,684	

# 臺北市立國樂團

## 繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年9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	10,496,096	0	0	0	0	0	0	0	10,496,096
本年度	10,496,096	0	0	0	0	0	0	0	10,496,096
04030100 一般賠償收入	62,400	0	0	0	0	0	0	0	62,400
05030300 資料使用費	1,110	0	0	0	0	0	0	0	1,110
07010200 權利金	7,418	0	0	0	0	0	0	0	7,418
07010300 租金收入	586,602	0	0	0	0	0	0	0	586,602
07050100 廢舊物資售價	2,530	0	0	0	0	0	0	0	2,530
12021000 其他雜項收入	9,836,036	0	0	0	0	0	0	0	9,836,036

# 臺北市立國樂團

## 公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年9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	147,548,684	34,736	0	0	120,000	0	0	0	0	0	147,703,420	12,707,869
本年度	147,548,684	34,736	0	0	120,000	0	0	0	0	0	147,703,420	12,707,869
一、本年度經費	137,020,395	34,736	0	0	120,000	0	0	0	0	0	137,175,131	12,707,869
0253010100 行政管理	83,987,399	34,736	0	0	0	0	0	0	0	0	84,022,135	2,422,865
0253450100 國樂發展	51,852,046	0	0	0	120,000	0	0	0	0	0	51,972,046	10,215,954
0253900400* 其他設備	1,180,950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,180,950	69,050
二、統籌科目	10,528,289	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,528,289	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	10,440,644	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,440,644	0
0989030100 公務人員各項補助	87,645	0	0	0	0	0	0	0	0	0	87,645	0

# 臺北市立國樂團

## 平衡表

中華民國114年9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	1,197,300,827	負債	1,574,378
流動資產	1,318,360	流動負債	646,624
專戶存款	1,163,624	應付代收款	646,624
零用金	120,000	長期負債	410,754
預付款	34,736	應付租賃款	410,754
固定資產	1,195,978,402	其他負債	517,000
土地	1,187,401,600	存入保證金	517,000
房屋建築及設備	2,542,532	淨資產	1,195,726,449
累計折舊－房屋建築及設備	-2,429,125	資產負債淨額	1,195,726,449
機械及設備	5,245,804	資產負債淨額	1,195,726,449
累計折舊－機械及設備	-4,619,024		
交通及運輸設備	1,619,910		
累計折舊－交通及運輸設備	-1,479,476		
雜項設備	50,906,827		
累計折舊－雜項設備	-43,706,695		
租賃資產	1,035,843		
累計折舊－租賃資產	-539,794		
無形資產	4,065		
電腦軟體	4,065		
合 計	1,197,300,827	合 計	1,197,300,827
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114年1月1日至114年9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	13,771,658	158,199,516
公庫撥入數	13,161,865	147,703,420
罰款及賠償收入	0	62,400
規費收入	0	1,110
財產收益	1,000	596,550
其他收入	608,793	9,836,036
支出	13,649,372	159,747,009
繳付公庫數	609,793	10,496,096
人事支出	7,937,139	90,956,189
業務支出	4,778,289	54,939,545
獎補助支出	4,000	472,000
折舊、折耗及攤銷	320,151	2,883,179
收支餘絀	122,286	-1,547,493

# 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114年1月1日至114年9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	1,123,165,120	0	64,236,480	0	0	1,187,401,600
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	2,542,532	-2,415,265	0	0	-13,860	113,407
機械及設備	4,685,804	-4,598,414	560,000	0	-20,610	626,780
交通及運輸設備	1,619,910	-1,383,008	0	0	-96,468	140,434
雜項設備	50,461,827	-41,217,998	2,300,000	1,855,000	-2,488,697	7,200,132
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	1,182,475,193	-49,614,685	67,096,480	1,855,000	-2,619,635	1,195,482,353
租賃資產	824,576	-421,281	211,267	0	-118,513	496,049
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	7,553	0	0	3,488	0	4,065
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	832,129	-421,281	211,267	3,488	-118,513	500,114
合 計	1,183,307,322	-50,035,966	67,307,747	1,858,488	-2,738,148	1,195,982,467

# 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114年1月1日至114年9月30日

頁數：第 16 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動67,307,747元，較取得財產合計數1,180,950元，增加66,126,797元之原因說明如下：

一、土地：原因係本年度土地重估增值，致成本變動增加數較取得財產合計數增加64,236,480元。

二、雜項設備：原因係7筆樂器採購誤列物品編號於財管系統中，依本府財政局114年2月18日北市財產字第1143012768號函辦理釐正作業，致成本變動增加數較取得財產合計數增加1,855,000元。

三、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增加35,317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114年1月1日至114年9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	236,347	211,267	36,860	410,754
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114年1月1日至114年9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	10,496,096	147,703,420	158,199,516	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
	-----	147,703,420	147,703,420	稅課收入
稅課收入	-----	-----	-----	罰款及賠償收入
罰款及賠償收入	62,400	-----	62,400	規費收入
規費收入	1,110	-----	1,110	財產收益
信託管理收入	-----	-----	-----	投資收益
財產收入	596,550	-----	596,550	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	9,836,036	-----	9,836,036	
	-----	-----	-----	
歲出	147,548,684	12,198,325	159,747,009	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
	-----	10,496,096	10,496,096	人事支出
人事費	90,956,189	-----	90,956,189	業務支出
業務費	54,939,545	-----	54,939,545	獎補助支出
獎補助費	472,000	-----	472,000	
設備及投資	1,180,950	-1,180,950	-----	財產損失
	-----	-----	-----	投資損失
	-----	-----	-----	利息費用及手續費
債務費	-----	2,883,179	2,883,179	折舊、折耗及攤銷
	-----	-----	-----	其他支出
	-----	-----	-----	
歲計餘絀	-137,052,588	135,505,095	-1,547,493	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114年1月1日至114年9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：

(一)預算項目「設備及投資」執行數1,180,950元，其中175,950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「設備及投資」執行數1,180,950元，其中1,005,000元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

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「折舊、折耗及攤銷」2,883,179元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。