

臺北市立國樂團

會計月報

中華民國115年02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 8 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 9 頁至第 9 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 10 頁至第 10 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 11 頁至第 11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁至第 12 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 13 頁至第 14 頁
二、應付租賃款及其他長期負債變動表.....	第 15 頁至第 15 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16 頁至第 17 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2月28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			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)						
04				0415000000	罰款及賠償收入	-	-	4,000	-	4,000	
						-	-	4,000	-	-	
	03			04153450300	賠償收入	-	-	4,000	-	4,000	
						-	-	4,000	-	-	
		01		04153450301	一般賠償收入	-	-	4,000	-	4,000	
						-	-	4,000	-	-	
05				0515000000	規費收入	1,000	1,000	-	-	-	
						-	-	-	-	-	
	03			05153450300	使用規費收入	1,000	1,000	-	-	-	
						-	-	-	-	-	
		03		05153450303	資料使用費	1,000	1,000	-	-	-	
						-	-	-	-	-	
07				0715000000	財產收入	663,000	663,000	604,000	617,274	-	13,274
						-	-	617,274	-	-	
	01			07153450100	財產孳息	654,000	654,000	604,000	617,274	-	13,274
						-	-	617,274	-	-	
		02		07153450102	權利金	50,000	50,000	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	
		03		07153450103	租金收入	604,000	604,000	604,000	617,274	-	13,274
						-	-	617,274	-	-	
	05			07153450500	廢舊物資售價	9,000	9,000	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	
		01		07153450501	廢舊物資售價	9,000	9,000	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	
12				1215000000	其他收入	12,650,000	12,650,000	1,300,000	1,758,710	-	1,349,563
						-	-	2,649,563	-	-	
	02			12153450200	雜項收入	12,650,000	12,650,000	1,300,000	1,758,710	-	1,349,563
						-	-	2,649,563	-	-	

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2月28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	-	21,193	
					-		21,193			
		10		12153450210 其他雜項收入	12,650,000	12,650,000	1,300,000	1,752,710	-	1,328,370
					-			2,628,370		
				經常門合計	13,314,000	13,314,000	1,904,000	2,379,984	-	1,366,837
					-			3,270,837		
				總計	13,314,000	13,314,000	1,904,000	2,379,984	-	1,366,837
					-			3,270,837		

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2月28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	100,261,000	-	100,261,000	35,775,000	12,028,593	3,036,861
					-	-			32,738,139	
					-	-			-	57,082
					-	-			-	-
	01			5315345010100 行政管理	100,261,000	-	100,261,000	35,775,000	12,028,593	3,036,861
					-	-			32,738,139	
					-	-			-	57,082
					-	-			-	-
		10		100000 人事費	94,291,000	-	94,291,000	35,000,000	11,566,661	2,828,113
					-	-			32,171,887	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
		20		200000 業務費	5,970,000	-	5,970,000	775,000	461,932	208,748
					-	-			566,252	
					-	-			-	57,082
					-	-			-	-
45				5315345450000 國樂團業務	95,847,000	-	95,847,000	7,030,000	5,269,970	1,114,490
					-	-			5,915,510	
					-	-			-	465,000
					-	-			-	-
	01			5315345450100 國樂發展	95,847,000	-	95,847,000	7,030,000	5,269,970	1,114,490
					-	-			5,915,510	
					-	-			-	465,000
					-	-			-	-

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2月28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	7,030,000	5,269,970	1,114,490
					-	-			5,915,510	
					-	-			-	465,000
					-	-			-	-
			40	400000 獎補助費	520,000	-	520,000	-	-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				經常門合計	196,108,000	-	196,108,000	42,805,000	17,298,563	4,151,351
					-	-			38,653,649	
					-	-			-	522,082
					-	-			-	-
90				5315345900000 一般建築及設備	2,617,000	-	2,617,000	134,000	28,800	1,280
					-	-			132,720	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	04			5315345900400 其他設備*	2,617,000	-	2,617,000	134,000	28,800	1,280
					-	-			132,720	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			30	300000 設備及投資*	2,617,000	-	2,617,000	134,000	28,800	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2月28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	2,617,000	-	2,617,000	134,000	28,800	1,280
					-	-		132,720		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經資門合計	198,725,000	-	198,725,000	42,939,000	17,327,363	4,152,631
					-	-		38,786,369		
					-	-		-		522,082
					-	-		-		
01				7615345010000 公務人員退休及撫卹給付	2,991,981	-	2,991,981	2,991,981	971,727	-
					-	-		2,991,981		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			7615345010100 公務人員退休及撫卹給付	2,991,981	-	2,991,981	2,991,981	971,727	-
					-	-		2,991,981		
					-	-		-		
					-	-		-		
		10		100000 人事費	2,987,981	-	2,987,981	2,987,981	967,727	-
					-	-		2,987,981		
					-	-		-		
					-	-		-		
		40		400000 獎補助費	4,000	-	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2月28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				
03				8915345030000 公務人員各項補助	203,800	-	203,800	-	-	
					-	-		203,800	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			8915345030100 公務人員各項補助	203,800	-	203,800	-	-	
					-	-		203,800	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		10		100000 人事費	203,800	-	203,800	-	-	
					-	-		203,800	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	3,195,781	-	3,195,781	971,727	-	
					-	-		3,195,781	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	201,920,781	-	201,920,781	18,299,090	4,152,631	
					-	-		41,982,150	-	
					-	-		-	522,082	
					-	-		-	-	

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2月28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	32,171,887			2,987,981
1015 法定編制人員待遇	16,596,730			
1025 技工及工友待遇	359,430			
1030 獎金	13,446,363			84,800
1035 其他給與	243,321			
1040 加班費	11,554			
1045 退休退職給付				2,903,181
1050 退休離職儲金	1,217,785			
1055 保險	296,704			
2000 業務費	566,252	5,915,510		
2006 水電費	150,691			
2009 通訊費	3,196			
2015 權利使用費		6,300		
2021 其他業務租金		49,645		
2036 按日按件計資酬金		5,400,747		
2051 物品	2,287			
2054 一般事務費	228,773	433,318		
2069 設施及機械設備養護費	179,330	25,500		
2093 特別費	1,975			
3000 設備及投資			132,720	
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	32,738,139	5,915,510	132,720	2,991,981

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2月28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		
	公務人員各項補助	合計	
1000 人事費	203,800	35,363,668	
1015 法定編制人員待遇		16,596,730	
1025 技工及工友待遇		359,430	
1030 獎金		13,531,163	
1035 其他給與	203,800	447,121	
1040 加班費		11,554	
1045 退休退職給付		2,903,181	
1050 退休離職儲金		1,217,785	
1055 保險		296,704	
2000 業務費		6,481,762	
2006 水電費		150,691	
2009 通訊費		3,196	
2015 權利使用費		6,300	
2021 其他業務租金		49,645	
2036 按日按件計資酬金		5,400,747	
2051 物品		2,287	
2054 一般事務費		662,091	
2069 設施及機械設備養護費		204,830	
2093 特別費		1,975	
3000 設備及投資		132,720	
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	203,800	41,982,150	

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2月28日

頁數：第9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	3,270,837	0	0	0	0	0	0	0	3,270,837
本年度	3,270,837	0	0	0	0	0	0	0	3,270,837
04030100 一般賠償收入	4,000	0	0	0	0	0	0	0	4,000
07010300 租金收入	617,274	0	0	0	0	0	0	0	617,274
12020100 收回以前年度歲出	21,193	0	0	0	0	0	0	0	21,193
12021000 其他雜項收入	2,628,370	0	0	0	0	0	0	0	2,628,370

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2月28日

頁數：第10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	41,982,150	522,082	0	0	120,000	0	0	0	0	0	42,624,232	3,510,549
本年度	41,982,150	522,082	0	0	120,000	0	0	0	0	0	42,624,232	3,510,549
一、本年度經費	38,786,369	522,082	0	0	120,000	0	0	0	0	0	39,428,451	3,510,549
0253010100 行政管理	32,738,139	57,082	0	0	0	0	0	0	0	0	32,795,221	2,979,779
0253450100 國樂發展	5,915,510	465,000	0	0	120,000	0	0	0	0	0	6,500,510	529,490
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	3,195,781	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,195,781	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	2,991,981	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,991,981	0
0989030100 公務人員各項補助	203,800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	203,800	0

臺北市立國樂團

平衡表

中華民國115年2月28日

頁數：第 11 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	1,198,133,451	負債	1,816,571
流動資產	2,172,847	流動負債	651,175
專戶存款	1,530,765	應付代收款	637,265
零用金	120,000	其他應付款	13,910
預付款	522,082	長期負債	271,896
固定資產	1,195,958,476	應付租賃款	271,896
土地	1,187,401,600	其他負債	893,500
房屋建築及設備	2,542,532	存入保證金	893,500
累計折舊－房屋建築及設備	-2,436,825	淨資產	1,196,316,880
機械及設備	5,275,704	資產負債淨額	1,196,316,880
累計折舊－機械及設備	-4,645,807	資產負債淨額	1,196,316,880
交通及運輸設備	1,766,910		
累計折舊－交通及運輸設備	-1,527,891		
雜項設備	52,284,877		
累計折舊－雜項設備	-45,127,648		
租賃資產	1,035,843		
累計折舊－租賃資產	-610,819		
無形資產	2,128		
電腦軟體	2,128		
合 計	1,198,133,451	合 計	1,198,133,451
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2月28日

頁數：第 12 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	20,676,974	45,895,069
公庫撥入數	18,296,990	42,624,232
罰款及賠償收入	4,000	4,000
財產收益	617,274	617,274
其他收入	1,758,710	2,649,563
支出	20,966,316	45,752,262
繳付公庫數	2,379,984	3,270,837
人事支出	12,534,388	35,363,668
業務支出	5,731,902	6,481,762
獎補助支出	4,000	4,000
折舊、折耗及攤銷	316,042	631,995
收支餘絀	-289,342	142,807

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2月28日

頁數：第 13 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	0	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	-2,433,745	0	0	-3,080	105,707
機械及設備	5,275,704	-4,634,897	0	0	-10,910	629,897
交通及運輸設備	1,766,910	-1,506,585	0	0	-21,306	239,019
雜項設備	52,284,877	-44,560,134	0	0	-567,514	7,157,229
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	0	0	-602,810	1,195,533,452
租賃資產	1,035,843	-582,409	0	0	-28,410	425,024
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	775	0	2,128
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	775	-28,410	427,152
合 計	1,250,310,369	-53,717,770	0	775	-631,220	1,195,960,604

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2月28日

頁數：第 14 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動增加數0元，較取得財產合計數132,720元，減少132,720元之原因說明如下：

一、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2月28日

頁數：第 15 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2月28日

頁數：第 16 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	3,270,837	42,624,232	45,895,069	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
	-----	42,624,232	42,624,232	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	-----	-----	-----	信託管理收入
信託管理收入	-----	-----	-----	財產收入
財產收入	617,274	-----	617,274	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	2,649,563	-----	2,649,563	其他收入
	-----	-----	-----	
歲出	41,982,150	3,770,112	45,752,262	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
	-----	3,270,837	3,270,837	人事支出
人事費	35,363,668	-----	35,363,668	業務支出
業務費	6,481,762	-----	6,481,762	獎補助支出
獎補助費	4,000	-----	4,000	財產損失
設備及投資	132,720	-132,720	-----	投資損失
	-----	-----	-----	利息費用及手續費
	-----	-----	-----	折舊、折耗及攤銷
債務費	-----	631,995	631,995	其他支出
	-----	-----	-----	
歲計餘絀	-38,711,313	38,854,120	142,807	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2月28日

頁數：第 17 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「折舊、折耗及攤銷」631,995元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。