

臺北市立國樂團

會計月報

中華民國114年06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6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			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	-	-	-	-	62,400	
						-	-	62,400	-	-	
	03			04153450300	賠償收入	-	-	-	-	62,400	
						-	-	62,400	-	-	
		01		04153450301	一般賠償收入	-	-	-	-	62,400	
						-	-	62,400	-	-	
05				0515000000	規費收入	1,000	1,000	1,000	-	-26	
						-	-	974	-	-	
	03			05153450300	使用規費收入	1,000	1,000	-	-	-26	
						-	-	974	-	-	
		03		05153450303	資料使用費	1,000	1,000	-	-	-26	
						-	-	974	-	-	
07				0715000000	財產收入	663,000	663,000	604,000	-	-10,980	
						-	-	593,020	-	-	
	01			07153450100	財產孳息	654,000	654,000	604,000	-	-10,980	
						-	-	593,020	-	-	
		02		07153450102	權利金	50,000	50,000	-	-	6,418	
						-	-	6,418	-	-	
		03		07153450103	租金收入	604,000	604,000	604,000	-	-17,398	
						-	-	586,602	-	-	
	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	3,200,000	1,037,110	2,457,539	
						-	-	5,657,539	-	-	
	02			12153450200	雜項收入	12,650,000	12,650,000	3,200,000	1,037,110	2,457,539	
						-	-	5,657,539	-	-	

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6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	3,200,000	1,037,110	-	2,457,539
					-			5,657,539		
				經常門合計	13,314,000	13,314,000	3,805,000	1,037,110	-	2,508,933
					-			6,313,933		
				總計	13,314,000	13,314,000	3,805,000	1,037,110	-	2,508,933
					-			6,313,933		

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6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	97,958,000	-	97,958,000	63,510,000	9,475,352	1,437,451
					-	-		62,072,549		42,843
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			5315345010100 行政管理	97,958,000	-	97,958,000	63,510,000	9,475,352	1,437,451
					-	-		62,072,549		42,843
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		10		100000 人事費	92,392,000	-	92,392,000	60,892,000	9,002,363	828,522
					-	-		60,063,478		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		20		200000 業務費	5,566,000	-	5,566,000	2,618,000	472,989	608,929
					-	-		2,009,071		42,843
					-	-		-		-
					-	-		-		-
45				5315345450000 國樂團業務	79,876,000	-	79,876,000	40,270,000	19,636,436	1,236,500
					-	-		39,033,500		6,480
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			5315345450100 國樂發展	79,876,000	-	79,876,000	40,270,000	19,636,436	1,236,500
					-	-		39,033,500		6,480
					-	-		-		-
					-	-		-		-

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6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	39,750,000	19,636,436	1,176,500
					-	-			38,573,500	
					-	-			-	6,480
					-	-			-	-
			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	103,780,000	29,111,788	2,673,951
					-	-			101,106,049	
					-	-			-	49,323
					-	-			-	-
90				5315345900000 一般建築及設備	2,750,000	-	2,750,000	140,000	13,306	910
					-	-			139,090	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	04			5315345900400 其他設備*	2,750,000	-	2,750,000	140,000	13,306	910
					-	-			139,090	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			30	300000 設備及投資*	2,750,000	-	2,750,000	140,000	13,306	910
					-	-			139,090	
					-	-			-	-
					-	-			-	-

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6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	2,750,000	-	2,750,000	140,000	13,306	910
					-	-		139,090		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經資門合計	180,584,000	-	180,584,000	103,920,000	29,125,094	2,674,861
					-	-		101,245,139		
					-	-		-		49,323
					-	-		-		
01				7615345010000 公務人員退休及撫卹給付	7,338,730	-	7,338,730	7,338,730	1,052,638	-
					-	-		7,338,730		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			7615345010100 公務人員退休及撫卹給付	7,338,730	-	7,338,730	7,338,730	1,052,638	-
					-	-		7,338,730		
					-	-		-		
					-	-		-		
		10		100000 人事費	7,330,730	-	7,330,730	7,330,730	1,052,638	-
					-	-		7,330,730		
					-	-		-		
					-	-		-		
		40		400000 獎補助費	8,000	-	8,000	8,000	-	-
					-	-		8,000		
					-	-		-		
					-	-		-		

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6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	7,426,375	-	7,426,375	1,052,638	-	
					-	-	-	7,426,375	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
				總計	188,010,375	-	188,010,375	30,177,732	2,674,861	
					-	-	-	108,671,514	-	
					-	-	-	-	49,323	
					-	-	-	-	-	

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6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	60,063,478			7,330,730
1015 法定編制人員待遇	37,840,139			
1025 技工及工友待遇	878,416			
1030 獎金	12,934,554			82,264
1035 其他給與	859,202			
1040 加班費	586,850			
1045 退休退職給付	934,212			7,248,466
1050 退休離職儲金	3,599,477			
1055 保險	2,430,628			
2000 業務費	2,009,071	38,573,500		
2006 水電費	504,138			
2009 通訊費	33,191			
2015 權利使用費		459,995		
2018 資訊服務費	37,485			
2021 其他業務租金		5,227,973		
2024 稅捐及規費	11,230		31,504	
2027 保險費	5,568		7,600	
2036 按日按件計資酬金	9,000	26,781,017		
2051 物品	71,127		180	
2054 一般事務費	1,148,539	4,168,738		
2063 房屋建築養護費	13,160			
2066 車輛及辦公器具養護費	12,155			
2069 設施及機械設備養護費	92,625		142,731	
2072 國內旅費			690,712	

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6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
2081 運費		1,063,050		
2084 短程車資	770			
2093 特別費	70,083			
3000 設備及投資			139,090	
3030 資訊軟硬體設備費			139,090	
4000 獎補助費		460,000		8,000
4085 獎勵及慰問		460,000		8,000
合計	62,072,549	39,033,500	139,090	7,338,730

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6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	67,452,108	
1015 法定編制人員待遇		37,840,139	
1025 技工及工友待遇		878,416	
1030 獎金		13,016,818	
1035 其他給與	57,900	917,102	
1040 加班費		586,850	
1045 退休退職給付		8,182,678	
1050 退休離職儲金		3,599,477	
1055 保險		2,430,628	
2000 業務費	29,745	40,612,316	
2006 水電費		504,138	
2009 通訊費		33,191	
2015 權利使用費		459,995	
2018 資訊服務費		37,485	
2021 其他業務租金		5,227,973	
2024 稅捐及規費		42,734	
2027 保險費		13,168	
2036 按日按件計資酬金		26,790,017	
2051 物品		71,307	
2054 一般事務費	29,745	5,347,022	
2063 房屋建築養護費		13,160	
2066 車輛及辦公器具養護費		12,155	
2069 設施及機械設備養護費		235,356	
2072 國內旅費		690,712	

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6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	
2081 運費		1,063,050	
2084 短程車資		770	
2093 特別費		70,083	
3000 設備及投資		139,090	
3030 資訊軟硬體設備費		139,090	
4000 獎補助費		468,000	
4085 獎勵及慰問		468,000	
合計	87,645	108,671,514	

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6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	6,313,933	0	0	0	0	0	0	0	6,313,933
本年度	6,313,933	0	0	0	0	0	0	0	6,313,933
04030100 一般賠償收入	62,400	0	0	0	0	0	0	0	62,400
05030300 資料使用費	974	0	0	0	0	0	0	0	974
07010200 權利金	6,418	0	0	0	0	0	0	0	6,418
07010300 租金收入	586,602	0	0	0	0	0	0	0	586,602
12021000 其他雜項收入	5,657,539	0	0	0	0	0	0	0	5,657,539

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6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	108,671,514	49,323	0	0	120,000	0	0	0	0	0	108,840,837	2,505,538
本年度	108,671,514	49,323	0	0	120,000	0	0	0	0	0	108,840,837	2,505,538
一、本年度經費	101,245,139	49,323	0	0	120,000	0	0	0	0	0	101,414,462	2,505,538
0253010100 行政管理	62,072,549	42,843	0	0	0	0	0	0	0	0	62,115,392	1,394,608
0253450100 國樂發展	39,033,500	6,480	0	0	120,000	0	0	0	0	0	39,159,980	1,110,020
0253900400* 其他設備	139,090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	139,090	910
二、統籌科目	7,426,375	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,426,375	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	7,338,730	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,338,730	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6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	1,197,674,161	負債	2,025,893
流動資產	1,958,869	流動負債	1,296,546
專戶存款	1,789,546	應付代收款	1,296,546
零用金	120,000	其他應付款	
預付款	49,323	長期負債	236,347
固定資產	1,195,710,064	應付租賃款	236,347
土地	1,187,401,600	其他負債	493,000
房屋建築及設備	2,542,532	存入保證金	493,000
累計折舊－房屋建築及設備	-2,424,505	淨資產	1,195,648,268
機械及設備	4,685,804	資產負債淨額	1,195,648,268
累計折舊－機械及設備	-4,604,135	資產負債淨額	1,195,648,268
交通及運輸設備	1,619,910		
累計折舊－交通及運輸設備	-1,454,792		
雜項設備	50,461,827		
累計折舊－雜項設備	-42,845,574		
租賃資產	824,576		
累計折舊－租賃資產	-497,179		
無形資產	5,228		
電腦軟體	5,228		
合 計	1,197,674,161	合 計	1,197,674,161
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6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	31,183,329	115,154,770
公庫撥入數	30,146,219	108,840,837
罰款及賠償收入	0	62,400
規費收入	0	974
財產收益	0	593,020
其他收入	1,037,110	5,657,539
支出	31,507,906	116,780,444
繳付公庫數	1,037,110	6,313,933
人事支出	10,055,001	67,452,108
業務支出	20,109,425	40,612,316
獎補助支出	0	468,000
折舊、折耗及攤銷	306,370	1,934,087
收支餘絀	-324,577	-1,625,674

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6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	-9,240	118,027
機械及設備	4,685,804	-4,598,414	0	0	-5,721	81,669
交通及運輸設備	1,619,910	-1,383,008	0	0	-71,784	165,118
雜項設備	50,461,827	-41,217,998	1,855,000	1,855,000	-1,627,576	7,616,253
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	66,091,480	1,855,000	-1,714,321	1,195,382,667
租賃資產	824,576	-421,281	0	0	-75,898	327,397
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	2,325	0	5,228
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	0	2,325	-75,898	332,625
合 計	1,183,307,322	-50,035,966	66,091,480	1,857,325	-1,790,219	1,195,715,292

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6月30日

頁數：第 16 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動66,091,480元，較取得財產合計數139,090元，增加65,952,390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減少139,090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6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			236,347
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6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	6,313,933	108,840,837	115,154,770	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
	-----	108,840,837	108,840,837	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	974	-----	974	財產收益
信託管理收入	-----	-----	-----	投資收益
財產收入	593,020	-----	593,020	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	5,657,539	-----	5,657,539	
	-----	-----	-----	
歲出	108,671,514	8,108,930	116,780,444	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
	-----	6,313,933	6,313,933	人事支出
人事費	67,452,108	-----	67,452,108	業務支出
業務費	40,612,316	-----	40,612,316	獎補助支出
獎補助費	468,000	-----	468,000	財產損失
設備及投資	139,090	-139,090	-----	投資損失
	-----	-----	-----	利息費用及手續費
	-----	-----	-----	折舊、折耗及攤銷
債務費	-----	1,934,087	1,934,087	其他支出
	-----	-----	-----	
歲計餘絀	-102,357,581	100,731,907	-1,625,674	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6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139,090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」1,934,087元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。