

臺北市立國樂團

會計月報

中華民國114年07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7月31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	136	-	
				規費收入	-		-	1,110	110	
	03			05153450300	1,000	1,000	1,000	136	-	
				使用規費收入	-		-	1,110	110	
		03		05153450303	1,000	1,000	1,000	136	-	
				資料使用費	-		-	1,110	110	
07				0715000000	663,000	663,000	626,000	-	-32,980	
				財產收入	-		-	593,020		
	01			07153450100	654,000	654,000	624,000	-	-30,980	
				財產孳息	-		-	593,020		
		02		07153450102	50,000	50,000	20,000	-	-13,582	
				權利金	-		-	6,418		
		03		07153450103	604,000	604,000	604,000	-	-17,398	
				租金收入	-		-	586,602		
	05			07153450500	9,000	9,000	2,000	-	-2,000	
				廢舊物資售價	-		-	-		
		01		07153450501	9,000	9,000	2,000	-	-2,000	
				廢舊物資售價	-		-	-		
12				1215000000	12,650,000	12,650,000	4,800,000	288,109	-	
				其他收入	-		-	5,945,648	1,145,648	
	02			12153450200	12,650,000	12,650,000	4,800,000	288,109	-	
				雜項收入	-		-	5,945,648	1,145,648	

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7月31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	4,800,000	288,109	-	1,145,648
					-			5,945,648		
				經常門合計	13,314,000	13,314,000	5,427,000	288,245	-	1,175,178
					-			6,602,178		
				總計	13,314,000	13,314,000	5,427,000	288,245	-	1,175,178
					-			6,602,178		

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7月31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	70,960,000	7,312,331	1,575,120
					-	-		69,384,880		40,063
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			5315345010100 行政管理	97,958,000	-	97,958,000	70,960,000	7,312,331	1,575,120
					-	-		69,384,880		40,063
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		10		100000 人事費	92,392,000	-	92,392,000	67,892,000	6,765,070	1,063,452
					-	-		66,828,548		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		20		200000 業務費	5,566,000	-	5,566,000	3,068,000	547,261	511,668
					-	-		2,556,332		40,063
					-	-		-		-
					-	-		-		-
45				5315345450000 國樂團業務	79,876,000	-	79,876,000	50,270,000	6,063,481	5,173,019
					-	-		45,096,981		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			5315345450100 國樂發展	79,876,000	-	79,876,000	50,270,000	6,063,481	5,173,019
					-	-		45,096,981		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-

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7月31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	49,750,000	6,063,481	5,113,019
					-	-			44,636,981	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			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	121,230,000	13,375,812	6,748,139
					-	-			114,481,861	-
					-	-			-	40,063
					-	-			-	-
90				5315345900000 一般建築及設備	2,750,000	-	2,750,000	750,000	596,860	14,050
					-	-			735,950	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	04			5315345900400 其他設備*	2,750,000	-	2,750,000	750,000	596,860	14,050
					-	-			735,950	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			30	300000 設備及投資*	2,750,000	-	2,750,000	750,000	596,860	14,050
					-	-			735,950	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-

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7月31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	750,000	596,860	14,050
					-	-		735,950		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經資門合計	180,584,000	-	180,584,000	121,980,000	13,972,672	6,762,189
					-	-		115,217,811		
					-	-		-		40,063
					-	-		-		
01				7615345010000 公務人員退休及撫卹給付	8,371,368	-	8,371,368	8,371,368	1,032,638	-
					-	-		8,371,368		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			7615345010100 公務人員退休及撫卹給付	8,371,368	-	8,371,368	8,371,368	1,032,638	-
					-	-		8,371,368		
					-	-		-		
					-	-		-		
		10		100000 人事費	8,363,368	-	8,363,368	8,363,368	1,032,638	-
					-	-		8,363,368		
					-	-		-		
					-	-		-		
		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7月31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	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	8,459,013	-	8,459,013	1,032,638	-	
					-	-		8,459,013	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	189,043,013	-	189,043,013	15,005,310	6,762,189	
					-	-		123,676,824	-	
					-	-		-	40,063	
					-	-		-	-	

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7月31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	66,828,548			8,363,368
1015 法定編制人員待遇	43,185,760			
1025 技工及工友待遇	996,226			
1030 獎金	12,944,544			82,264
1035 其他給與	968,423			
1040 加班費	669,957			
1045 退休退職給付	934,212			8,281,104
1050 退休離職儲金	4,201,862			
1055 保險	2,927,564			
2000 業務費	2,556,332	44,636,981		
2006 水電費	655,173			
2009 通訊費	39,634			
2015 權利使用費		720,040		
2018 資訊服務費	74,970			
2021 其他業務租金		6,016,734		
2024 稅捐及規費	17,860	39,477		
2027 保險費	5,568	8,302		
2036 按日按件計資酬金	9,000	28,058,252		
2039 委辦費		57,600		
2051 物品	72,497	596		
2054 一般事務費	1,483,682	6,389,628		
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	99,780	188,441		

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7月31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	72,083			
3000 設備及投資			735,950	
3030 資訊軟硬體設備費			175,950	
3035 雜項設備費			560,000	
4000 獎補助費		460,000		8,000
4085 獎勵及慰問		460,000		8,000
合計	69,384,880	45,096,981	735,950	8,371,368

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7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		
	公務人員各項補助	合計	
1000 人事費	57,900	75,249,816	
1015 法定編制人員待遇		43,185,760	
1025 技工及工友待遇		996,226	
1030 獎金		13,026,808	
1035 其他給與	57,900	1,026,323	
1040 加班費		669,957	
1045 退休退職給付		9,215,316	
1050 退休離職儲金		4,201,862	
1055 保險		2,927,564	
2000 業務費	29,745	47,223,058	
2006 水電費		655,173	
2009 通訊費		39,634	
2015 權利使用費		720,040	
2018 資訊服務費		74,970	
2021 其他業務租金		6,016,734	
2024 稅捐及規費		57,337	
2027 保險費		13,870	
2036 按日按件計資酬金		28,067,252	
2039 委辦費		57,600	
2051 物品		73,093	
2054 一般事務費	29,745	7,903,055	
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		288,221	

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7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		
	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		72,083	
3000 設備及投資		735,950	
3030 資訊軟硬體設備費		175,950	
3035 雜項設備費		560,000	
4000 獎補助費		468,000	
4085 獎勵及慰問		468,000	
合計	87,645	123,676,824	

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7月31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	6,602,178	0	0	0	0	0	0	0	6,602,178
本年度	6,602,178	0	0	0	0	0	0	0	6,602,178
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	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	5,945,648	0	0	0	0	0	0	0	5,945,648

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7月31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	123,676,824	40,063	0	0	120,000	0	0	0	0	0	123,836,887	6,602,126
本年度	123,676,824	40,063	0	0	120,000	0	0	0	0	0	123,836,887	6,602,126
一、本年度經費	115,217,811	40,063	0	0	120,000	0	0	0	0	0	115,377,874	6,602,126
0253010100 行政管理	69,384,880	40,063	0	0	0	0	0	0	0	0	69,424,943	1,535,057
0253450100 國樂發展	45,096,981	0	0	0	120,000	0	0	0	0	0	45,216,981	5,053,019
0253900400* 其他設備	735,950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	735,950	14,050
二、統籌科目	8,459,013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,459,013	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	8,371,368	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,371,368	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7月31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	1,198,161,448	負債	2,240,051
流動資產	1,989,360	流動負債	1,351,297
專戶存款	1,829,297	應付代收款	1,351,297
零用金	120,000	長期負債	410,754
預付款	40,063	應付租賃款	410,754
固定資產	1,196,167,248	其他負債	478,000
土地	1,187,401,600	存入保證金	478,000
房屋建築及設備	2,542,532	淨資產	1,195,921,397
累計折舊－房屋建築及設備	-2,426,045	資產負債淨額	1,195,921,397
機械及設備	5,245,804	資產負債淨額	1,195,921,397
累計折舊－機械及設備	-4,609,098		
交通及運輸設備	1,619,910		
累計折舊－交通及運輸設備	-1,463,020		
雜項設備	50,461,827		
累計折舊－雜項設備	-43,130,721		
租賃資產	1,035,843		
累計折舊－租賃資產	-511,384		
無形資產	4,840		
電腦軟體	4,840		
合 計	1,198,161,448	合 計	1,198,161,448
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7月31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	15,284,295	130,439,065
公庫撥入數	14,996,050	123,836,887
罰款及賠償收入	0	62,400
規費收入	136	1,110
財產收益	0	593,020
其他收入	288,109	5,945,648
支出	15,011,166	131,791,610
繳付公庫數	288,245	6,602,178
人事支出	7,797,708	75,249,816
業務支出	6,610,742	47,223,058
獎補助支出	0	468,000
折舊、折耗及攤銷	314,471	2,248,558
收支餘絀	273,129	-1,352,545

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7月31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	-10,780	116,487
機械及設備	4,685,804	-4,598,414	560,000	0	-10,684	636,706
交通及運輸設備	1,619,910	-1,383,008	0	0	-80,012	156,890
雜項設備	50,461,827	-41,217,998	1,855,000	1,855,000	-1,912,723	7,331,106
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	66,651,480	1,855,000	-2,014,199	1,195,642,789
租賃資產	824,576	-421,281	211,267	0	-90,103	524,459
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	2,713	0	4,840
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	2,713	-90,103	529,299
合 計	1,183,307,322	-50,035,966	66,862,747	1,857,713	-2,104,302	1,196,172,088

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7月31日

頁數：第 16 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動66,862,747元，較取得財產合計數735,950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7月31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7月31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	6,602,178	123,836,887	130,439,065	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
	-----	123,836,887	123,836,887	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	-----
信託管理收入	-----	-----	-----	財產收益
財產收入	593,020	-----	593,020	投資收益
營業盈餘及事業收入	-----	-----	-----	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
其他收入	5,945,648	-----	5,945,648	-----
歲出	123,676,824	8,114,786	131,791,610	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
	-----	6,602,178	6,602,178	人事支出
人事費	75,249,816	-----	75,249,816	業務支出
業務費	47,223,058	-----	47,223,058	獎補助支出
獎補助費	468,000	-----	468,000	-----
設備及投資	735,950	-735,950	-----	財產損失
	-----	-----	-----	投資損失
	-----	-----	-----	利息費用及手續費
債務費	-----	2,248,558	2,248,558	折舊、折耗及攤銷
	-----	-----	-----	其他支出
歲計餘絀	-117,074,646	115,722,101	-1,352,545	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7月31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735,950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735,950元，其中560,000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」2,248,558元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。