

臺北市立國樂團

會計月報

中華民國114年12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12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 (5)=(2)+(3)+(4)-(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)		保留數(4)				
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	22	-	334
						-		1,334	-		
	03			05153450300	使用規費收入	1,000	1,000	1,000	22	-	334
						-		1,334	-		
		03		05153450303	資料使用費	1,000	1,000	1,000	22	-	334
						-		1,334	-		
07				0715000000	財產收入	663,000	663,000	663,000	21,090	-	-42,332
						-		620,668	-		
	01			07153450100	財產孳息	654,000	654,000	654,000	20,000	-	-36,952
						-		617,048	-		
		02		07153450102	權利金	50,000	50,000	50,000	20,000	-	-19,554
						-		30,446	-		
		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	9,000	1,090	-	-5,380
						-		3,620	-		
		01		07153450501	廢舊物資售價	9,000	9,000	9,000	1,090	-	-5,380
						-		3,620	-		
12				1215000000	其他收入	12,650,000	12,650,000	12,650,000	1,393,603	-	2,384,499
						-		15,034,499	-		
	02			12153450200	雜項收入	12,650,000	12,650,000	12,650,000	1,393,603	-	2,384,499
						-		15,034,499	-		

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12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 (5)=(2)+(3)+(4)-(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)		保留數(4)
		10		12153450210 其他雜項收入	12,650,000	12,650,000	1,393,603	-	2,384,499	
					-		15,034,499	-		
				經常門合計	13,314,000	13,314,000	1,414,715	-	2,404,901	
					-		15,718,901	-		
				總計	13,314,000	13,314,000	1,414,715	-	2,404,901	
					-		15,718,901	-		

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12月31日

頁數：第3頁

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 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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)	備註 (預付款)
					各類員工 待遇準備	預算調整數	保留數(4)			
01				5315345010000 一般行政	97,958,000	-	103,658,000	103,658,000	4,716,957	139,962
					-	-		103,518,038		
					-	-		-		
					5,700,000	-		-		
	01			5315345010100 行政管理	97,958,000	-	103,658,000	103,658,000	4,716,957	139,962
					-	-		103,518,038		
					-	-		-		
					5,700,000	-		-		
		10		100000 人事費	92,392,000	-	98,092,000	98,092,000	3,823,515	1,131
					-	-		98,090,869		
					-	-		-		
					5,700,000	-		-		
		20		200000 業務費	5,566,000	-	5,566,000	5,566,000	893,442	138,831
					-	-		5,427,169		
					-	-		-		
					-	-		-		
45				5315345450000 國樂團業務	79,876,000	-	79,876,000	79,876,000	13,751,090	2,829,806
					-	-		77,046,194		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			5315345450100 國樂發展	79,876,000	-	79,876,000	79,876,000	13,751,090	2,829,806
					-	-		77,046,194		
					-	-		-		
					-	-		-		

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12月31日

頁數：第4頁

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 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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		保留數(4)		
備註 (預付款)										
			20	200000 業務費	79,356,000	-	79,356,000	79,356,000	13,751,090	2,769,806
					-	-			76,586,194	
					-	-			-	
					-	-			-	
			40	400000 獎補助費	520,000	-	520,000	520,000	-	60,000
					-	-			460,000	
					-	-			-	
					-	-			-	
				經常門合計	177,834,000	-	183,534,000	183,534,000	18,468,047	2,969,768
					-	-			180,564,232	
					-	-			-	
					5,700,000	-			-	
90				5315345900000 一般建築及設備	2,750,000	-	2,750,000	2,750,000	487,800	14,100
					-	-			2,735,900	
					-	-			-	
					-	-			-	
	04			5315345900400 其他設備*	2,750,000	-	2,750,000	2,750,000	487,800	14,100
					-	-			2,735,900	
					-	-			-	
					-	-			-	
			30	300000 設備及投資*	2,750,000	-	2,750,000	2,750,000	487,800	14,100
					-	-			2,735,900	
					-	-			-	
					-	-			-	

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12月31日

頁數：第5頁

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 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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)	備註 (預付款)
					各類員工 待遇準備	預算調整數	保留數(4)			
				資本門合計	2,750,000	-	2,750,000	2,750,000	487,800	14,100
					-	-		2,735,900		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經資門合計	180,584,000	-	186,284,000	186,284,000	18,955,847	2,983,868
					-	-		183,300,132		
					-	-		-		
					5,700,000	-		-		
01				7615345010000 公務人員退休及撫卹給付	12,505,920	-	12,505,920	12,505,920	-	-
					-	-		12,505,920		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			7615345010100 公務人員退休及撫卹給付	12,505,920	-	12,505,920	12,505,920	-	-
					-	-		12,505,920		
					-	-		-		
					-	-		-		
		10		100000 人事費	12,493,920	-	12,493,920	12,493,920	-	-
					-	-		12,493,920		
					-	-		-		
					-	-		-		
		40		400000 獎補助費	12,000	-	12,000	12,000	-	-
					-	-		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12月31日

頁數：第6頁

科 目					預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
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	備註 (預付款)	
					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			保留數(4)		
03				8915345030000 公務人員各項補助	278,175	-	278,175	278,175	39,630	-	
					-	-			278,175	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
	01			8915345030100 公務人員各項補助	278,175	-	278,175	278,175	39,630	-	
					-	-			278,175	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
		10		100000 人事費	176,800	-	176,800	176,800	-	-	
					-	-			176,800	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
		20		200000 業務費	101,375	-	101,375	101,375	39,630	-	
					-	-			101,375	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
				統籌科目合計	12,784,095	-	12,784,095	12,784,095	39,630	-	
					-	-			12,784,095	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
				總計	193,368,095	-	199,068,095	199,068,095	18,995,477	2,983,868	
					-	-			196,084,227	-	
					-	-			-	-	
					5,700,000	-			-	-	

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12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	98,090,869			12,493,920
1015 法定編制人員待遇	65,023,104			
1025 技工及工友待遇	1,473,466			
1030 獎金	12,944,544			82,264
1035 其他給與	2,219,299			
1040 加班費	2,286,591			
1045 退休退職給付	934,212			12,411,656
1050 退休離職儲金	7,224,402			
1055 保險	5,985,251			
2000 業務費	5,427,169	76,586,194		
2006 水電費	1,380,806			
2009 通訊費	112,469	90,000		
2015 權利使用費		1,411,931		
2018 資訊服務費	149,940			
2021 其他業務租金		7,306,554		
2024 稅捐及規費	52,942	88,236		
2027 保險費	5,568	8,302		
2036 按日按件計資酬金	23,700	41,361,258		
2039 委辦費		99,200		
2051 物品	84,241	21,072		
2054 一般事務費	3,013,553	21,418,626		
2063 房屋建築養護費	119,061			
2066 車輛及辦公器具養護費	21,774			
2069 設施及機械設備養護費	311,110	336,604		

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12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		2,349,550		
2084 短程車資	770			
2093 特別費	151,235			
3000 設備及投資			2,735,900	
3030 資訊軟硬體設備費			175,950	
3035 雜項設備費			2,559,950	
4000 獎補助費		460,000		12,000
4085 獎勵及慰問		460,000		12,000
合計	103,518,038	77,046,194	2,735,900	12,505,920

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12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	176,800	110,761,589	
1015 法定編制人員待遇		65,023,104	
1025 技工及工友待遇		1,473,466	
1030 獎金		13,026,808	
1035 其他給與	176,800	2,396,099	
1040 加班費		2,286,591	
1045 退休退職給付		13,345,868	
1050 退休離職儲金		7,224,402	
1055 保險		5,985,251	
2000 業務費	101,375	82,114,738	
2006 水電費		1,380,806	
2009 通訊費		202,469	
2015 權利使用費		1,411,931	
2018 資訊服務費		149,940	
2021 其他業務租金		7,306,554	
2024 稅捐及規費		141,178	
2027 保險費		13,870	
2036 按日按件計資酬金		41,384,958	
2039 委辦費		99,200	
2051 物品		105,313	
2054 一般事務費	101,375	24,533,554	
2063 房屋建築養護費		119,061	
2066 車輛及辦公器具養護費		21,774	
2069 設施及機械設備養護費		647,714	

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12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		2,349,550	
2084 短程車資		770	
2093 特別費		151,235	
3000 設備及投資		2,735,900	
3030 資訊軟硬體設備費		175,950	
3035 雜項設備費		2,559,950	
4000 獎補助費		472,000	
4085 獎勵及慰問		472,000	
合計	278,175	196,084,227	

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12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	15,718,901	0	0	0	0	0	0	0	15,718,901
本年度	15,718,901	0	0	0	0	0	0	0	15,718,901
04030100 一般賠償收入	62,400	0	0	0	0	0	0	0	62,400
05030300 資料使用費	1,334	0	0	0	0	0	0	0	1,334
07010200 權利金	30,446	0	0	0	0	0	0	0	30,446
07010300 租金收入	586,602	0	0	0	0	0	0	0	586,602
07050100 廢舊物資售價	3,620	0	0	0	0	0	0	0	3,620
12021000 其他雜項收入	15,034,499	0	0	0	0	0	0	0	15,034,499

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12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	196,084,227	0	0	0	0	0	0	0	0	0	196,084,227	2,983,868
本年度	196,084,227	0	0	0	0	0	0	0	0	0	196,084,227	2,983,868
一、本年度經費	183,300,132	0	0	0	0	0	0	0	0	0	183,300,132	2,983,868
0253010100 行政管理	103,518,038	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103,518,038	139,962
0253450100 國樂發展	77,046,194	0	0	0	0	0	0	0	0	0	77,046,194	2,829,806
0253900400* 其他設備	2,735,900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,735,900	14,100
二、統籌科目	12,784,095	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,784,095	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	12,505,920	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,505,920	0
0989030100 公務人員各項補助	278,175	0	0	0	0	0	0	0	0	0	278,175	0

臺北市立國樂團

平衡表

中華民國114年12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	1,197,412,372	負債	1,238,299
流動資產	819,773	流動負債	418,403
專戶存款	819,773	應付代收款	271,773
零用金		其他應付款	146,630
預付款		長期負債	271,896
固定資產	1,196,589,696	應付租賃款	271,896
土地	1,187,401,600	其他負債	548,000
房屋建築及設備	2,542,532	存入保證金	548,000
累計折舊－房屋建築及設備	-2,433,745	淨資產	1,196,174,073
機械及設備	5,275,704	資產負債淨額	1,196,174,073
累計折舊－機械及設備	-4,634,897	資產負債淨額	1,196,174,073
交通及運輸設備	1,766,910		
累計折舊－交通及運輸設備	-1,506,585		
雜項設備	52,284,877		
累計折舊－雜項設備	-44,560,134		
租賃資產	1,035,843		
累計折舊－租賃資產	-582,409		
無形資產	2,903		
電腦軟體	2,903		
合 計	1,197,412,372	合 計	1,197,412,372
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12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	20,260,828	211,803,128
公庫撥入數	18,846,113	196,084,227
罰款及賠償收入	0	62,400
規費收入	22	1,334
財產收益	21,090	620,668
其他收入	1,393,603	15,034,499
支出	20,246,116	212,902,997
繳付公庫數	1,414,715	15,718,901
人事支出	3,823,515	110,761,589
業務支出	14,684,162	82,114,738
獎補助支出	0	472,000
利息費用及手續費	7,772	7,772
折舊、折耗及攤銷	315,952	3,827,997
收支餘絀	14,712	-1,099,869

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12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	-18,480	108,787
機械及設備	4,685,804	-4,598,414	589,900	0	-36,483	640,807
交通及運輸設備	1,619,910	-1,383,008	147,000	0	-123,577	260,325
雜項設備	50,461,827	-41,217,998	3,678,050	1,855,000	-3,342,136	7,724,743
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	68,651,430	1,855,000	-3,520,676	1,196,136,262
租賃資產	824,576	-421,281	211,267	0	-161,128	453,434
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	4,650	0	2,903
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	4,650	-161,128	456,337
合 計	1,183,307,322	-50,035,966	68,862,697	1,859,650	-3,681,804	1,196,592,599

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12月31日

頁數：第 16 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動68,862,697元，較取得財產合計數2,735,900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12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	219,039	183,490	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114年1月1日至114年12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	15,718,901	196,084,227	211,803,128	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
	-----	196,084,227	196,084,227	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	1,334	-----	1,334	財產收益
信託管理收入	-----	-----	-----	投資收益
財產收入	620,668	-----	620,668	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	15,034,499	-----	15,034,499	
	-----	-----	-----	
歲出	196,084,227	16,818,770	212,902,997	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
	-----	15,718,901	15,718,901	人事支出
人事費	110,761,589	-----	110,761,589	業務支出
業務費	82,114,738	-----	82,114,738	獎補助支出
獎補助費	472,000	-----	472,000	財產損失
設備及投資	2,735,900	-2,735,900	-----	投資損失
	-----	-----	-----	利息費用及手續費
	-----	7,772	7,772	折舊、折耗及攤銷
債務費	-----	3,827,997	3,827,997	其他支出
	-----	-----	-----	
歲計餘絀	-180,365,326	179,265,457	-1,099,869	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12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2,735,900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2,735,900元，其中2,559,950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「利息費用及手續費」7,772元，係採融資資貸方式取得資產依權責發生基礎所攤銷之利息。

(三)會計科目「折舊、折耗及攤銷」3,827,997元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。