

臺北市立國樂團

# 會計月報

中華民國115年03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115年1月1日至115年3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			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	-	-	
	03			04153450300	賠償收入	-	-	-	-	4,000	
						-	-	4,000	-	-	
		01		04153450301	一般賠償收入	-	-	-	-	4,000	
						-	-	4,000	-	-	
05				0515000000	規費收入	1,000	1,000	-	554	-	
						-	-	554	-	-	
	03			05153450300	使用規費收入	1,000	1,000	-	554	-	
						-	-	554	-	-	
		03		05153450303	資料使用費	1,000	1,000	-	554	-	
						-	-	554	-	-	
07				0715000000	財產收入	663,000	663,000	604,000	1,370	-	
						-	-	618,644	-	14,644	
	01			07153450100	財產孳息	654,000	654,000	604,000	-	-	
						-	-	617,274	-	13,274	
		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	
	05			07153450500	廢舊物資售價	9,000	9,000	-	1,370	-	
						-	-	1,370	-	1,370	
		01		07153450501	廢舊物資售價	9,000	9,000	-	1,370	-	
						-	-	1,370	-	1,370	
12				1215000000	其他收入	12,650,000	12,650,000	1,600,000	119,522	-	
						-	-	2,769,085	-	1,169,085	
	02			12153450200	雜項收入	12,650,000	12,650,000	1,600,000	119,522	-	
						-	-	2,769,085	-	1,169,085	

# 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3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)		
		01		12153450201 收回以前年度歲出	-	-	6,000	-	27,193	
					-		27,193			
		10		12153450210 其他雜項收入	12,650,000	12,650,000	1,600,000	113,522	-	1,141,892
					-			2,741,892		
				經常門合計	13,314,000	13,314,000	2,204,000	121,446	-	1,188,283
					-			3,392,283		
				總計	13,314,000	13,314,000	2,204,000	121,446	-	1,188,283
					-			3,392,283		

# 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3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	100,261,000	-	100,261,000	43,190,000	7,535,057	2,916,804
					-	-		40,273,196		
					-	-		-		51,705
					-	-		-		-
	01			5315345010100 行政管理	100,261,000	-	100,261,000	43,190,000	7,535,057	2,916,804
					-	-		40,273,196		
					-	-		-		51,705
					-	-		-		-
		10		100000 人事費	94,291,000	-	94,291,000	42,000,000	7,056,315	2,771,798
					-	-		39,228,202		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		20		200000 業務費	5,970,000	-	5,970,000	1,190,000	478,742	145,006
					-	-		1,044,994		
					-	-		-		51,705
					-	-		-		-
45				5315345450000 國樂團業務	95,847,000	-	95,847,000	10,500,000	2,362,042	2,222,448
					-	-		8,277,552		
					-	-		-		60,050
					-	-		-		-
	01			5315345450100 國樂發展	95,847,000	-	95,847,000	10,500,000	2,362,042	2,222,448
					-	-		8,277,552		
					-	-		-		60,050
					-	-		-		-

# 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3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	備註(預付款)			
			20	200000 業務費	95,327,000	-	95,327,000	10,500,000	2,362,042	2,222,448
					-	-		8,277,552		
					-	-		-		60,050
					-	-		-		-
			40	400000 獎補助費	520,000	-	520,000	-	-	-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
				經常門合計	196,108,000	-	196,108,000	53,690,000	9,897,099	5,139,252
					-	-		48,550,748		
					-	-		-		111,755
					-	-		-		-
90				5315345900000 一般建築及設備	2,617,000	-	2,617,000	134,000	-	1,280
					-	-		132,720		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	04			5315345900400 其他設備*	2,617,000	-	2,617,000	134,000	-	1,280
					-	-		132,720		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
			30	300000 設備及投資*	2,617,000	-	2,617,000	134,000	-	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3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	備註(預付款)			
				資本門合計	2,617,000	-	2,617,000	134,000	-	1,280
					-	-		132,720		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經資門合計	198,725,000	-	198,725,000	53,824,000	9,897,099	5,140,532
					-	-		48,683,468		
					-	-		-		111,755
					-	-		-		
01				7615345010000 公務人員退休及撫卹給付	3,959,708	-	3,959,708	3,959,708	967,727	-
					-	-		3,959,708		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			7615345010100 公務人員退休及撫卹給付	3,959,708	-	3,959,708	3,959,708	967,727	-
					-	-		3,959,708		
					-	-		-		
					-	-		-		
		10		100000 人事費	3,955,708	-	3,955,708	3,955,708	967,727	-
					-	-		3,955,708		
					-	-		-		
					-	-		-		
		40		400000 獎補助費	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3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	備註(預付款)			
03				8915345030000 公務人員各項補助	660,178	-	660,178	660,178	456,378	-
					-	-		660,178	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			8915345030100 公務人員各項補助	660,178	-	660,178	660,178	456,378	-
					-	-		660,178	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		10		100000 人事費	606,850	-	606,850	606,850	403,050	-
					-	-		606,850	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		20		200000 業務費	53,328	-	53,328	53,328	53,328	-
					-	-		53,328	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	4,619,886	-	4,619,886	4,619,886	1,424,105	-
					-	-		4,619,886	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	203,344,886	-	203,344,886	58,443,886	11,321,204	5,140,532
					-	-		53,303,354	-	
					-	-		-	111,755	
					-	-		-	-	

# 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3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	39,228,202			3,955,708
1015 法定編制人員待遇	21,913,718			
1025 技工及工友待遇	477,240			
1030 獎金	13,446,363			84,800
1035 其他給與	432,829			
1040 加班費	38,355			
1045 退休退職給付				3,870,908
1050 退休離職儲金	1,857,852			
1055 保險	1,061,845			
2000 業務費	1,044,994	8,277,552		
2006 水電費	215,324			
2009 通訊費	16,299			
2015 權利使用費		165,223		
2021 其他業務租金		633,645		
2024 稅捐及規費		19,718		
2036 按日按件計資酬金		5,907,924		
2051 物品	3,051			
2054 一般事務費	483,087	1,263,237		
2063 房屋建築養護費	5,670			
2069 設施及機械設備養護費	298,415	125,105		
2081 運費		162,700		
2093 特別費	23,148			
3000 設備及投資			132,720	
3030 資訊軟硬體設備費			132,720	

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3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
4000 獎補助費 4085 獎勵及慰問				4,000 4,000
合計	40,273,196	8,277,552	132,720	3,959,708

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3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	606,850	43,790,760	
1015 法定編制人員待遇		21,913,718	
1025 技工及工友待遇		477,240	
1030 獎金		13,531,163	
1035 其他給與	606,850	1,039,679	
1040 加班費		38,355	
1045 退休退職給付		3,870,908	
1050 退休離職儲金		1,857,852	
1055 保險		1,061,845	
2000 業務費	53,328	9,375,874	
2006 水電費		215,324	
2009 通訊費		16,299	
2015 權利使用費		165,223	
2021 其他業務租金		633,645	
2024 稅捐及規費		19,718	
2036 按日按件計資酬金		5,907,924	
2051 物品		3,051	
2054 一般事務費	53,328	1,799,652	
2063 房屋建築養護費		5,670	
2069 設施及機械設備養護費		423,520	
2081 運費		162,700	
2093 特別費		23,148	
3000 設備及投資		132,720	
3030 資訊軟硬體設備費		132,720	

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3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	
4000 獎補助費 4085 獎勵及慰問		4,000 4,000	
合計	660,178	53,303,354	

# 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3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	3,392,283	0	0	0	0	0	0	0	3,392,283
本年度	3,392,283	0	0	0	0	0	0	0	3,392,283
04030100 一般賠償收入	4,000	0	0	0	0	0	0	0	4,000
05030300 資料使用費	554	0	0	0	0	0	0	0	554
07010300 租金收入	617,274	0	0	0	0	0	0	0	617,274
07050100 廢舊物資售價	1,370	0	0	0	0	0	0	0	1,370
12020100 收回以前年度歲出	27,193	0	0	0	0	0	0	0	27,193
12021000 其他雜項收入	2,741,892	0	0	0	0	0	0	0	2,741,892

# 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3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	53,303,354	111,755	0	0	120,000	0	0	0	0	0	53,535,109	4,908,777
本年度	53,303,354	111,755	0	0	120,000	0	0	0	0	0	53,535,109	4,908,777
一、本年度經費	48,683,468	111,755	0	0	120,000	0	0	0	0	0	48,915,223	4,908,777
0253010100 行政管理	40,273,196	51,705	0	0	0	0	0	0	0	0	40,324,901	2,865,099
0253450100 國樂發展	8,277,552	60,050	0	0	120,000	0	0	0	0	0	8,457,602	2,042,398
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	4,619,886	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,619,886	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	3,959,708	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,959,708	0
0989030100 公務人員各項補助	660,178	0	0	0	0	0	0	0	0	0	660,178	0

# 臺北市立國樂團

## 平衡表

中華民國115年3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	1,199,366,776	負債	1,829,406
流動資產	1,775,355	流動負債	686,510
專戶存款	1,543,600	應付代收款	672,600
零用金	120,000	其他應付款	13,910
預付款	111,755	長期負債	271,896
固定資產	1,197,589,681	應付租賃款	271,896
土地	1,189,348,160	其他負債	871,000
房屋建築及設備	2,542,532	存入保證金	871,000
累計折舊－房屋建築及設備	-2,438,365	淨資產	1,197,537,370
機械及設備	5,275,704	資產負債淨額	1,197,537,370
累計折舊－機械及設備	-4,651,262	資產負債淨額	1,197,537,370
交通及運輸設備	1,766,910		
累計折舊－交通及運輸設備	-1,538,544		
雜項設備	52,284,877		
累計折舊－雜項設備	-45,411,150		
租賃資產	1,035,843		
累計折舊－租賃資產	-625,024		
無形資產	1,740		
電腦軟體	1,740		
合 計	1,199,366,776	合 計	1,199,366,776
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3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	11,032,323	56,927,392
公庫撥入數	10,910,877	53,535,109
罰款及賠償收入	0	4,000
規費收入	554	554
財產收益	1,370	618,644
其他收入	119,522	2,769,085
支出	11,758,393	57,510,655
繳付公庫數	121,446	3,392,283
人事支出	8,427,092	43,790,760
業務支出	2,894,112	9,375,874
獎補助支出	0	4,000
折舊、折耗及攤銷	315,743	947,738
收支餘絀	-726,070	-583,263

# 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3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	1,187,401,600	0	1,946,560	0	0	1,189,348,160
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	-4,620	104,167
機械及設備	5,275,704	-4,634,897	0	0	-16,365	624,442
交通及運輸設備	1,766,910	-1,506,585	0	0	-31,959	228,366
雜項設備	52,284,877	-44,560,134	0	0	-851,016	6,873,727
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	1,946,560	0	-903,960	1,197,178,862
租賃資產	1,035,843	-582,409	0	0	-42,615	410,819
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	1,163	0	1,740
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	1,163	-42,615	412,559
合 計	1,250,310,369	-53,717,770	1,946,560	1,163	-946,575	1,197,591,421

## 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3月31日

頁數：第 16 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動1,946,560元，較取得財產合計數132,720元，增加1,813,840元之原因說明如下：

- 一、原因係本年度土地重估增值計入資本資產帳增加影響數為1,946,560元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加1,946,560元。
- 二、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3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	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3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	3,392,283	53,535,109	56,927,392	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
		53,535,109	53,535,109	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	554	-----	554	財產收益
信託管理收入	-----	-----	-----	投資收益
財產收入	618,644	-----	618,644	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	2,769,085	-----	2,769,085	
	-----	-----	-----	
歲出	53,303,354	4,207,301	57,510,655	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
		3,392,283	3,392,283	人事支出
人事費	43,790,760	-----	43,790,760	業務支出
業務費	9,375,874	-----	9,375,874	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	-----	-----	-----	其他支出
		947,738	947,738	
	-----	-----	-----	
歲計餘絀	-49,911,071	49,327,808	-583,263	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3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：「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」947,738元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。