

臺北市立國樂團

會計月報

中華民國112年08月份

主辦會計人員 許真誠

機關長官 劉得堅代理

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112年1月1日至112年8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	-	-	-	-	12,000	
						-		12,000			
	03			04153450300	賠償收入	-	-	-	-	12,000	
						-		12,000			
		01		04153450301	一般賠償收入	-	-	-	-	12,000	
						-		12,000			
05				0515000000	規費收入	1,000	1,000	-	48	4,224	
						-		4,224			
	03			05153450300	使用規費收入	1,000	1,000	-	48	4,224	
						-		4,224			
		03		05153450303	資料使用費	1,000	1,000	-	48	4,224	
						-		4,224			
07				0715000000	財產收入	663,000	663,000	606,000	629	141,797	
						-		747,797			
	01			07153450100	財產孳息	654,000	654,000	604,000	-	137,358	
						-		741,358			
		02		07153450102	權利金	50,000	50,000	-	-	102,668	
						-		102,668			
		03		07153450103	租金收入	604,000	604,000	604,000	-	34,690	
						-		638,690			
	05			07153450500	廢舊物資售價	9,000	9,000	2,000	629	4,439	
						-		6,439			
		01		07153450501	廢舊物資售價	9,000	9,000	2,000	629	4,439	
						-		6,439			
12				1215000000	其他收入	12,650,000	12,650,000	10,600,000	121,140	-2,209,274	
						-		8,390,726			
	02			12153450200	雜項收入	12,650,000	12,650,000	10,600,000	121,140	-2,209,274	
						-		8,390,726			

臺北市立國樂團

歲入累計表

中華民國112年1月1日至112年8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	-	-	800	-	48,300	
					-		48,300			
		10		12153450210 其他雜項收入	12,650,000	12,650,000	10,600,000	120,340	-	-2,257,574
					-			8,342,426		
				經常門合計	13,314,000	13,314,000	11,206,000	121,817	-	-2,051,253
					-			9,154,747		
				總計	13,314,000	13,314,000	11,206,000	121,817	-	-2,051,253
					-			9,154,747		

臺北市立國樂團

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年8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	93,540,000	-	93,540,000	78,453,000	6,462,904	10,082,063
					-	-		68,370,937		38,044
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			5315345010100 行政管理	93,540,000	-	93,540,000	78,453,000	6,462,904	10,082,063
					-	-		68,370,937		38,044
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		10		100000 人事費	88,198,000	-	88,198,000	75,000,000	6,015,820	9,304,369
					-	-		65,695,631		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		20		200000 業務費	5,342,000	-	5,342,000	3,453,000	447,084	777,694
					-	-		2,675,306		38,044
					-	-		-		-
					-	-		-		-
45				5315345450000 國樂團業務	75,303,000	-	75,303,000	48,065,000	7,108,549	4,769,317
					-	-		43,295,683		279,072
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			5315345450100 國樂發展	75,303,000	-	75,303,000	48,065,000	7,108,549	4,769,317
					-	-		43,295,683		279,072
					-	-		-		-
					-	-		-		-

臺北市立國樂團

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年8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	74,783,000	-	74,783,000	47,545,000	7,108,549	4,749,317
					-	-		42,795,683		
					-	-		-		279,072
					-	-		-		-
			40	400000 獎補助費	520,000	-	520,000	520,000	-	20,000
					-	-		500,000		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
				經常門合計	168,843,000	-	168,843,000	126,518,000	13,571,453	14,851,380
					-	-		111,666,620		
					-	-		-		317,116
					-	-		-		-
90				5315345900000 一般建築及設備	3,645,000	-	3,645,000	645,000	170,268	102,488
					-	-		542,512		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	04			5315345900400 其他設備*	3,645,000	-	3,645,000	645,000	170,268	102,488
					-	-		542,512		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
			30	300000 設備及投資*	3,645,000	-	3,645,000	645,000	170,268	102,488
					-	-		542,512		
					-	-		-		-
					-	-		-		-

臺北市立國樂團

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年8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	3,645,000	-	3,645,000	645,000	170,268	102,488
					-	-		542,512		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經資門合計	172,488,000	-	172,488,000	127,163,000	13,741,721	14,953,868
					-	-		112,209,132		
					-	-		-		317,116
					-	-		-		
01				7615345010000 公務人員退休及撫卹給付	10,146,842	-	10,146,842	10,146,842	1,117,072	-
					-	-		10,146,842		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			7615345010100 公務人員退休及撫卹給付	10,146,842	-	10,146,842	10,146,842	1,117,072	-
					-	-		10,146,842		
					-	-		-		
					-	-		-		
		10		100000 人事費	10,138,842	-	10,138,842	10,138,842	1,117,072	-
					-	-		10,138,842		
					-	-		-		
					-	-		-		
		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112年1月1日至112年8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	970,923	-	970,923	970,923	16,000	-
					-	-		970,923	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			8915345030100 公務人員各項補助	970,923	-	970,923	970,923	16,000	-
					-	-		970,923	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		10		100000 人事費	907,690	-	907,690	907,690	-	-
					-	-		907,690	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		20		200000 業務費	63,233	-	63,233	63,233	16,000	-
					-	-		63,233	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	11,117,765	-	11,117,765	11,117,765	1,133,072	-
					-	-		11,117,765	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	183,605,765	-	183,605,765	138,280,765	14,874,793	14,953,868
					-	-		123,326,897	-	-
					-	-		-	-	317,116
					-	-		-	-	-

臺北市立國樂團

歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年8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	65,695,631			10,138,842
1015 法定編制人員待遇	42,637,269			
1025 技工及工友待遇	1,295,720			
1030 獎金	12,588,288			65,194
1035 其他給與	1,098,495			
1040 加班值班費	557,672			
1045 退休退職給付				10,073,648
1050 退休離職儲金	4,240,775			
1055 保險	3,277,412			
2000 業務費	2,675,306	42,795,683		
2006 水電費	659,928			
2009 通訊費	62,435			
2015 權利使用費		341,611		
2018 資訊服務費	49,200			
2021 其他業務租金		2,530,964		
2024 稅捐及規費	17,860		23,424	
2027 保險費	5,078		25,919	
2036 按日按件計資酬金	8,500	29,818,160		
2051 物品	19,935			
2054 一般事務費	1,536,067	8,676,427		
2063 房屋建築養護費	35,168			
2069 設施及機械設備養護費	186,575	343,866		
2072 國內旅費		45,882		
2081 運費		989,430		

臺北市立國樂團
歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年8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
2084 短程車資	2,460			
2093 特別費	92,100			
3000 設備及投資			542,512	
3030 資訊軟硬體設備費			104,244	
3035 雜項設備費			438,268	
4000 獎補助費		500,000		8,000
4085 獎勵及慰問		500,000		8,000
合計	68,370,937	43,295,683	542,512	10,146,842

臺北市立國樂團
歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年8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	907,690	76,742,163	
1015 法定編制人員待遇		42,637,269	
1025 技工及工友待遇		1,295,720	
1030 獎金		12,653,482	
1035 其他給與	907,690	2,006,185	
1040 加班值班費		557,672	
1045 退休退職給付		10,073,648	
1050 退休離職儲金		4,240,775	
1055 保險		3,277,412	
2000 業務費	63,233	45,534,222	
2006 水電費		659,928	
2009 通訊費		62,435	
2015 權利使用費		341,611	
2018 資訊服務費		49,200	
2021 其他業務租金		2,530,964	
2024 稅捐及規費		41,284	
2027 保險費		30,997	
2036 按日按件計資酬金		29,826,660	
2051 物品		19,935	
2054 一般事務費	63,233	10,275,727	
2063 房屋建築養護費		35,168	
2069 設施及機械設備養護費		530,441	
2072 國內旅費		45,882	
2081 運費		989,430	

臺北市立國樂團
歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年8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	
2084 短程車資		2,460	
2093 特別費		92,100	
3000 設備及投資		542,512	
3030 資訊軟硬體設備費		104,244	
3035 雜項設備費		438,268	
4000 獎補助費		508,000	
4085 獎勵及慰問		508,000	
合計	970,923	123,326,897	

臺北市立國樂團

繳付公庫數分析表

中華民國112年1月1日至112年8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	9,154,747	0	0	0	0	0	0	0	9,154,747
本年度	9,154,747	0	0	0	0	0	0	0	9,154,747
04030100 一般賠償收入	12,000	0	0	0	0	0	0	0	12,000
05030300 資料使用費	4,224	0	0	0	0	0	0	0	4,224
07010200 權利金	102,668	0	0	0	0	0	0	0	102,668
07010300 租金收入	638,690	0	0	0	0	0	0	0	638,690
07050100 廢舊物資售價	6,439	0	0	0	0	0	0	0	6,439
12020100 收回以前年度歲出	48,300	0	0	0	0	0	0	0	48,300
12021000 其他雜項收入	8,342,426	0	0	0	0	0	0	0	8,342,426

臺北市立國樂團

公庫撥入數分析表

中華民國112年1月1日至112年8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	123,326,897	317,116	0	0	120,000	0	0	0	0	0	123,764,013	14,516,752
本年度	123,326,897	317,116	0	0	120,000	0	0	0	0	0	123,764,013	14,516,752
一、本年度經費	112,209,132	317,116	0	0	120,000	0	0	0	0	0	112,646,248	14,516,752
0253010100 行政管理	68,370,937	38,044	0	0	120,000	0	0	0	0	0	68,528,981	9,924,019
0253450100 國樂發展	43,295,683	279,072	0	0	0	0	0	0	0	0	43,574,755	4,490,245
0253900400* 其他設備	542,512	0	0	0	0	0	0	0	0	0	542,512	102,488
二、統籌科目	11,117,765	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,117,765	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	10,146,842	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,146,842	0
0989030100 公務人員各項補助	970,923	0	0	0	0	0	0	0	0	0	970,923	0

臺北市立國樂團

平衡表

中華民國112年8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	1,270,283,531	負債	1,777,278
流動資產	1,963,419	流動負債	663,303
專戶存款	1,526,303	應付代收款	663,303
零用金	120,000	長期負債	250,975
預付款	317,116	應付租賃款	250,975
固定資產	1,268,306,358	其他負債	863,000
土地	1,263,796,294	存入保證金	863,000
房屋建築及設備	2,542,532	淨資產	1,268,506,253
累計折舊－房屋建築及設備	-2,390,625	資產負債淨額	1,268,506,253
機械及設備	4,840,654	資產負債淨額	1,268,506,253
累計折舊－機械及設備	-4,717,076		
交通及運輸設備	1,669,910		
累計折舊－交通及運輸設備	-1,227,484		
雜項設備	42,396,803		
累計折舊－雜項設備	-38,907,359		
租賃資產	529,728		
累計折舊－租賃資產	-227,019		
無形資產	13,754		
電腦軟體	13,754		
合 計	1,270,283,531	合 計	1,270,283,531
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112年1月1日至112年8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	15,212,959	132,918,760
公庫撥入數	15,091,142	123,764,013
罰款及賠償收入	0	12,000
規費收入	48	4,224
財產收益	629	747,797
其他收入	121,140	8,390,726
支出	14,969,168	133,054,609
繳付公庫數	121,817	9,154,747
人事支出	7,132,892	76,742,163
業務支出	7,571,633	45,534,222
獎補助支出	0	508,000
折舊、折耗及攤銷	142,826	1,115,477
收支餘絀	243,791	-135,849

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112年1月1日至112年8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	1,222,147,696	0	41,648,598	0	0	1,263,796,294
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	2,542,532	-2,378,305	0	0	-12,320	151,907
機械及設備	4,840,654	-4,659,387	0	0	-57,689	123,578
交通及運輸設備	1,669,910	-1,123,084	0	0	-104,400	442,426
雜項設備	41,958,535	-38,039,259	438,268	0	-868,100	3,489,444
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	1,273,159,327	-46,200,035	42,086,866	0	-1,042,509	1,268,003,649
租賃資產	529,728	-157,155	0	0	-69,864	302,709
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	16,858	0	0	3,104	0	13,754
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	546,586	-157,155	0	3,104	-69,864	316,463
合 計	1,273,705,913	-46,357,190	42,086,866	3,104	-1,112,373	1,268,320,112

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112年1月1日至112年8月31日

頁數：第 16 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動42,086,866元，較取得財產合計數542,512元，增加41,544,354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41,648,598元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加41,648,598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104,244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112年1月1日至112年8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	250,975			250,975
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112年1月1日至112年8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	9,154,747	123,764,013	132,918,760	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
	-----	123,764,013	-----	稅課收入
稅課收入	-----	-----	-----	罰款及賠償收入
罰款及賠償收入	12,000	-----	12,000	規費收入
規費收入	4,224	-----	4,224	
信託管理收入	-----	-----	-----	財產收益
財產收入	747,797	-----	747,797	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	8,390,726	-----	8,390,726	
歲出	123,326,897	9,727,712	133,054,609	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
	-----	9,154,747	9,154,747	人事支出
人事費	76,742,163	-----	76,742,163	業務支出
業務費	45,534,222	-----	45,534,222	獎補助支出
獎補助費	508,000	-----	508,000	
設備及投資	542,512	-542,512	-----	財產損失
	-----	-----	-----	投資損失
	-----	-----	-----	利息費用及手續費
債務費	-----	1,115,477	1,115,477	折舊、折耗及攤銷
	-----	-----	-----	其他支出
歲計餘絀	-114,172,150	114,036,301	-135,849	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112年1月1日至112年8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542,512元，其中104,244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542,512元，其中438,268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」1,115,477元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。