

臺北市立國樂團

會計月報

中華民國113年04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 1 頁
二、經費累計表.....	第 2 頁至第 5 頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 6 頁至第 9 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 10 頁至第 10 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 11 頁至第 11 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 12 頁至第 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁至第 13 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 14 頁至第 15 頁
二、應付租賃款及其他長期負債變動表.....	第 16 頁至第 16 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17 頁至第 18 頁
---------------------	---------------

臺北市立國樂團

歲入累計表

中華民國113年1月1日至113年4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)						
05				0515000000	規費收入	1,000	1,000	1,000	454	-	362
						-		-	1,362		
	03			05153450300	使用規費收入	1,000	1,000	1,000	454	-	362
						-		-	1,362		
		03		05153450303	資料使用費	1,000	1,000	1,000	454	-	362
						-		-	1,362		
07				07150000000	財產收入	663,000	663,000	604,000	-	-	-17,398
						-		-	586,602		
	01			07153450100	財產孳息	654,000	654,000	604,000	-	-	-17,398
						-		-	586,602		
		02		07153450102	權利金	50,000	50,000	-	-	-	-
						-		-	-		
		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				12150000000	其他收入	12,650,000	12,650,000	650,000	893,400	-	869,281
						-		-	1,519,281		
	02			12153450200	雜項收入	12,650,000	12,650,000	650,000	893,400	-	869,281
						-		-	1,519,281		
		10		12153450210	其他雜項收入	12,650,000	12,650,000	650,000	893,400	-	869,281
						-		-	1,519,281		
				經常門合計		13,314,000	13,314,000	1,255,000	893,854	-	852,245
						-		-	2,107,245		
				總計		13,314,000	13,314,000	1,255,000	893,854	-	852,245
						-		-	2,107,245		

臺北市立國樂團

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年4月30日

頁數：第2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				
01				5315345010000 一般行政	93,655,000	-	93,655,000	48,185,000	7,269,920	4,740,161
					-	-			43,444,839	
					-	-			-	49,333
					-	-			-	-
	01			5315345010100 行政管理	93,655,000	-	93,655,000	48,185,000	7,269,920	4,740,161
					-	-			43,444,839	
					-	-			-	49,333
					-	-			-	-
		10		100000 人事費	88,144,000	-	88,144,000	46,500,000	6,685,209	4,369,372
					-	-			42,130,628	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
		20		200000 業務費	5,511,000	-	5,511,000	1,685,000	584,711	370,789
					-	-			1,314,211	
					-	-			-	49,333
					-	-			-	-
45				5315345450000 國樂團業務	93,017,000	-	93,017,000	12,478,000	2,778,521	5,654,027
					-	-			6,823,973	
					-	-			-	5,000
					-	-			-	-
	01			5315345450100 國樂發展	93,017,000	-	93,017,000	12,478,000	2,778,521	5,654,027
					-	-			6,823,973	
					-	-			-	5,000
					-	-			-	-

臺北市立國樂團

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年4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				
			20	200000 業務費	92,497,000	-	92,497,000	11,958,000	2,778,521	5,134,027
					-	-			6,823,973	
					-	-			-	5,000
					-	-			-	-
			40	400000 獎補助費	520,000	-	520,000	520,000	-	520,000
					-	-			-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				經常門合計	186,672,000	-	186,672,000	60,663,000	10,048,441	10,394,188
					-	-			50,268,812	
					-	-			-	54,333
					-	-			-	-
90				5315345900000 一般建築及設備	5,287,000	-	5,287,000	269,000	123,458	7,458
					-	-			261,542	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	04			5315345900400 其他設備*	5,287,000	-	5,287,000	269,000	123,458	7,458
					-	-			261,542	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			30	300000 設備及投資*	5,287,000	-	5,287,000	269,000	123,458	7,458
					-	-			261,542	
					-	-			-	-
					-	-			-	-

臺北市立國樂團

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年4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				
				資本門合計	5,287,000	-	5,287,000	269,000	123,458	7,458
					-	-		261,542		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經資門合計	191,959,000	-	191,959,000	60,932,000	10,171,899	10,401,646
					-	-		50,530,354		
					-	-		-		54,333
					-	-		-		
01				7615345010000 公務人員退休及撫卹給付	5,570,420	-	5,570,420	5,570,420	1,266,409	-
					-	-		5,570,420		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			7615345010100 公務人員退休及撫卹給付	5,570,420	-	5,570,420	5,570,420	1,266,409	-
					-	-		5,570,420		
					-	-		-		
					-	-		-		
		10		100000 人事費	5,566,420	-	5,566,420	5,566,420	1,266,409	-
					-	-		5,566,420		
					-	-		-		
					-	-		-		
		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113年1月1日至113年4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			備註(預付款)	
03				8915345030000 公務人員各項補助	311,072	-	311,072	311,072	210,987	-
					-	-		210,987	-	
					-	-		311,072	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			8915345030100 公務人員各項補助	311,072	-	311,072	311,072	210,987	-
					-	-		210,987	-	
					-	-		311,072	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		10		100000 人事費	297,785	-	297,785	297,785	197,700	-
					-	-		197,700	-	
					-	-		297,785	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		20		200000 業務費	13,287	-	13,287	13,287	13,287	-
					-	-		13,287	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	5,881,492	-	5,881,492	5,881,492	1,477,396	-
					-	-		1,477,396	-	
					-	-		5,881,492	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	197,840,492	-	197,840,492	66,813,492	11,649,295	10,401,646
					-	-		11,649,295	-	
					-	-		66,813,492	56,411,846	-
					-	-		-	54,333	
					-	-		-	-	

臺北市立國樂團

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年4月30日

頁數：第6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	42,130,628			5,566,420
1015 法定編制人員待遇	24,858,697			
1025 技工及工友待遇	766,200			
1030 獎金	12,237,362			79,035
1035 其他給與	524,021			
1040 加班費	96,894			
1045 退休退職給付				5,487,385
1050 退休離職儲金	2,200,669			
1055 保險	1,446,785			
2000 業務費	1,314,211	6,823,973		
2006 水電費	250,526			
2009 通訊費	28,712			
2015 權利使用費		154,445		
2018 資訊服務費	37,485			
2021 其他業務租金		330,275		
2024 稅捐及規費	11,230	13,262		
2027 保險費		11,438		
2036 按日按件計資酬金		5,019,515		
2051 物品	6,181	19,427		
2054 一般事務費	679,726	994,262		
2063 房屋建築養護費	239,251			
2069 設施及機械設備養護費	50,120	186,038		
2072 國內旅費		1,086		
2081 運費		94,225		

臺北市立國樂團
歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年4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
2093 特別費	10,980			
3000 設備及投資			261,542	
3030 資訊軟硬體設備費			138,084	
3035 雜項設備費			123,458	
4000 獎補助費				4,000
4085 獎勵及慰問				4,000
合計	43,444,839	6,823,973	261,542	5,570,420

臺北市立國樂團
歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年4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		
	公務人員各項補助	合計	
1000 人事費	297,785	47,994,833	
1015 法定編制人員待遇		24,858,697	
1025 技工及工友待遇		766,200	
1030 獎金		12,316,397	
1035 其他給與	297,785	821,806	
1040 加班費		96,894	
1045 退休退職給付		5,487,385	
1050 退休離職儲金		2,200,669	
1055 保險		1,446,785	
2000 業務費	13,287	8,151,471	
2006 水電費		250,526	
2009 通訊費		28,712	
2015 權利使用費		154,445	
2018 資訊服務費		37,485	
2021 其他業務租金		330,275	
2024 稅捐及規費		24,492	
2027 保險費		11,438	
2036 按日按件計資酬金		5,019,515	
2051 物品		25,608	
2054 一般事務費	13,287	1,687,275	
2063 房屋建築養護費		239,251	
2069 設施及機械設備養護費		236,158	
2072 國內旅費		1,086	
2081 運費		94,225	

臺北市立國樂團
歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年4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	
2093 特別費		10,980	
3000 設備及投資		261,542	
3030 資訊軟硬體設備費		138,084	
3035 雜項設備費		123,458	
4000 獎補助費		4,000	
4085 獎勵及慰問		4,000	
合計	311,072	56,411,846	

臺北市立國樂團

繳付公庫數分析表

中華民國113年1月1日至113年4月30日

頁數：第10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	2,107,245	0	0	0	0	0	0	0	2,107,245
本年度	2,107,245	0	0	0	0	0	0	0	2,107,245
05030300 資料使用費	1,362	0	0	0	0	0	0	0	1,362
07010300 租金收入	586,602	0	0	0	0	0	0	0	586,602
12021000 其他雜項收入	1,519,281	0	0	0	0	0	0	0	1,519,281

臺北市立國樂團

公庫撥入數分析表

中華民國113年1月1日至113年4月30日

頁數：第11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	56,411,846	54,333	0	0	120,000	0	0	0	0	0	56,586,179	10,227,313
本年度	56,411,846	54,333	0	0	120,000	0	0	0	0	0	56,586,179	10,227,313
一、本年度經費	50,530,354	54,333	0	0	120,000	0	0	0	0	0	50,704,687	10,227,313
0253010100 行政管理	43,444,839	49,333	0	0	120,000	0	0	0	0	0	43,614,172	4,570,828
0253450100 國樂發展	6,823,973	5,000	0	0	0	0	0	0	0	0	6,828,973	5,649,027
0253900400* 其他設備	261,542	0	0	0	0	0	0	0	0	0	261,542	7,458
二、統籌科目	5,881,492	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,881,492	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	5,570,420	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,570,420	0
0989030100 公務人員各項補助	311,072	0	0	0	0	0	0	0	0	0	311,072	0

臺北市立國樂團

平衡表

中華民國113年4月30日

頁數：第 12 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	1,131,430,930	負債	1,770,266
流動資產	1,674,682	流動負債	669,849
專戶存款	1,500,349	應付代收款	669,849
零用金	120,000	長期負債	269,917
預付款	54,333	應付租賃款	269,917
固定資產	1,129,745,595	其他負債	830,500
土地	1,123,165,120	存入保證金	830,500
房屋建築及設備	2,542,532	淨資產	1,129,660,664
累計折舊－房屋建築及設備	-2,402,945	資產負債淨額	1,129,660,664
機械及設備	4,710,804	資產負債淨額	1,129,660,664
累計折舊－機械及設備	-4,605,626		
交通及運輸設備	1,669,910		
累計折舊－交通及運輸設備	-1,330,876		
雜項設備	45,584,261		
累計折舊－雜項設備	-39,974,312		
租賃資產	706,992		
累計折舊－租賃資產	-320,265		
無形資產	10,653		
電腦軟體	10,653		
合 計	1,131,430,930	合 計	1,131,430,930
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113年1月1日至113年4月30日

頁數：第 13 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	12,540,371	58,693,424
公庫撥入數	11,646,517	56,586,179
規費收入	454	1,362
財產收益	0	586,602
其他收入	893,400	1,519,281
支出	12,588,638	58,932,074
繳付公庫數	893,854	2,107,245
人事支出	8,149,318	47,994,833
業務支出	3,376,519	8,151,471
獎補助支出	0	4,000
折舊、折耗及攤銷	168,947	674,525
收支餘絀	-48,267	-238,650

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113年1月1日至113年4月30日

頁數：第 14 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	1,263,796,294	0	0	140,631,174	0	1,123,165,120
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	2,542,532	-2,396,785	0	0	-6,160	139,587
機械及設備	4,710,804	-4,585,658	0	0	-19,968	105,178
交通及運輸設備	1,669,910	-1,279,684	0	0	-51,192	339,034
雜項設備	45,460,803	-39,425,289	123,458	0	-549,023	5,609,949
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	1,318,180,343	-47,687,416	123,458	140,631,174	-626,343	1,129,358,868
租賃資產	706,992	-273,633	0	0	-46,632	386,727
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	12,203	0	0	1,550	0	10,653
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	719,195	-273,633	0	1,550	-46,632	397,380
合 計	1,318,899,538	-47,961,049	123,458	140,632,724	-672,975	1,129,756,248

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113年1月1日至113年4月30日

頁數：第 15 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動123,458元，較取得財產合計數261,542元，減少138,084元之原因說明如下：

一、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138,084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113年1月1日至113年4月30日

頁數：第 16 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	269,917			269,917
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113年1月1日至113年4月30日

頁數：第 17 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	2,107,245	56,586,179	58,693,424	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
稅課收入	-----	56,586,179	56,586,179	稅課收入
罰款及賠償收入	-----	-----	-----	罰款及賠償收入
規費收入	1,362	-----	1,362	規費收入
信託管理收入	-----	-----	-----	
財產收入	586,602	-----	586,602	財產收益
營業盈餘及事業收入	-----	-----	-----	投資收益
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	1,519,281	-----	1,519,281	其他收入
	-----	-----	-----	
歲出	56,411,846	2,520,228	58,932,074	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
人事費	47,994,833	2,107,245	2,107,245	人事支出
業務費	8,151,471	-----	8,151,471	業務支出
獎補助費	4,000	-----	4,000	獎補助支出
設備及投資	261,542	-261,542	-----	
	-----	-----	-----	財產損失
債務費	-----	-----	-----	投資損失
	-----	674,525	674,525	利息費用及手續費
	-----	-----	-----	折舊、折耗及攤銷
	-----	-----	-----	其他支出
歲計餘絀	-54,304,601	54,065,951	-238,650	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113年1月1日至113年4月30日

頁數：第 18 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261,542元，其中138,084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261,542元，其中123,458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」674,525元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。