

臺北市立國樂團

會計月報

中華民國114年11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11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)						
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	-	-	312
						-	-	1,312	-	-	
	03			05153450300	使用規費收入	1,000	1,000	1,000	-	-	312
						-	-	1,312	-	-	
		03		05153450303	資料使用費	1,000	1,000	1,000	-	-	312
						-	-	1,312	-	-	
07				0715000000	財產收入	663,000	663,000	629,000	3,028	-	-29,422
						-	-	599,578	-	-	
	01			07153450100	財產孳息	654,000	654,000	624,000	3,028	-	-26,952
						-	-	597,048	-	-	
		02		07153450102	權利金	50,000	50,000	20,000	3,028	-	-9,554
						-	-	10,446	-	-	
		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	5,000	-	-	-2,470
						-	-	2,530	-	-	
		01		07153450501	廢舊物資售價	9,000	9,000	5,000	-	-	-2,470
						-	-	2,530	-	-	
12				1215000000	其他收入	12,650,000	12,650,000	10,300,000	2,696,246	-	3,340,896
						-	-	13,640,896	-	-	
	02			12153450200	雜項收入	12,650,000	12,650,000	10,300,000	2,696,246	-	3,340,896
						-	-	13,640,896	-	-	

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11月30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	10,300,000	2,696,246	-	3,340,896
					-			13,640,896		
				經常門合計	13,314,000	13,314,000	10,930,000	2,699,274	-	3,374,186
					-			14,304,186		
				總計	13,314,000	13,314,000	10,930,000	2,699,274	-	3,374,186
					-			14,304,186		

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11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				
01				5315345010000 一般行政	97,958,000	-	103,658,000	103,213,000	7,431,559	4,411,919
					-	-		98,801,081		
					-	-		-		29,364
					5,700,000	-				
	01			5315345010100 行政管理	97,958,000	-	103,658,000	103,213,000	7,431,559	4,411,919
					-	-		98,801,081		
					-	-		-		29,364
					5,700,000	-				
		10		100000 人事費	92,392,000	-	98,092,000	98,092,000	6,917,727	3,824,646
					-	-		94,267,354		
					-	-		-		-
					5,700,000	-				
		20		200000 業務費	5,566,000	-	5,566,000	5,121,000	513,832	587,273
					-	-		4,533,727		
					-	-		-		29,364
					-	-		-		
45				5315345450000 國樂團業務	79,876,000	-	79,876,000	76,888,000	2,993,481	13,592,896
					-	-		63,295,104		
					-	-		-		-
					-	-		-		
	01			5315345450100 國樂發展	79,876,000	-	79,876,000	76,888,000	2,993,481	13,592,896
					-	-		63,295,104		
					-	-		-		-
					-	-		-		

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11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				
			20	200000 業務費	79,356,000	-	79,356,000	76,368,000	2,993,481	13,532,896
					-	-		62,835,104	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
			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	180,101,000	10,425,040	18,004,815
					-	-		162,096,185	-	-
					-	-		-	-	29,364
					5,700,000	-		-	-	-
90				5315345900000 一般建築及設備	2,750,000	-	2,750,000	2,750,000	1,067,150	501,900
					-	-		2,248,100	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
	04			5315345900400 其他設備*	2,750,000	-	2,750,000	2,750,000	1,067,150	501,900
					-	-		2,248,100	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
			30	300000 設備及投資*	2,750,000	-	2,750,000	2,750,000	1,067,150	501,900
					-	-		2,248,100	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-

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11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				
				資本門合計	2,750,000	-	2,750,000	2,750,000	1,067,150	501,900
					-	-		2,248,100		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經資門合計	180,584,000	-	186,284,000	182,851,000	11,492,190	18,506,715
					-	-		164,344,285		
					-	-		-		29,364
					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	1,032,638	-
					-	-		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	1,032,638	-
					-	-		12,505,920		
					-	-		-		
					-	-		-		
		10		100000 人事費	12,493,920	-	12,493,920	12,493,920	1,032,638	-
					-	-		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11月30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	238,545	-	238,545	-	-	
					-	-		238,545	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			8915345030100 公務人員各項補助	238,545	-	238,545	-	-	
					-	-		238,545	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		10		100000 人事費	176,800	-	176,800	-	-	
					-	-		176,800	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		20		200000 業務費	61,745	-	61,745	-	-	
					-	-		61,745	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	12,744,465	-	12,744,465	1,032,638	-	
					-	-		12,744,465	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	193,328,465	-	199,028,465	12,524,828	18,506,715	
					-	-		177,088,750	-	
					-	-		-	29,364	
					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11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
1000 人事費	94,267,354			12,493,920
1015 法定編制人員待遇	65,019,388			
1025 技工及工友待遇	1,473,466			
1030 獎金	12,944,544			82,264
1035 其他給與	1,439,893			
1040 加班費	1,005,110			
1045 退休退職給付	934,212			12,411,656
1050 退休離職儲金	6,615,406			
1055 保險	4,835,335			
2000 業務費	4,533,727	62,835,104		
2006 水電費	1,287,298			
2009 通訊費	102,057			
2015 權利使用費		1,233,642		
2018 資訊服務費	112,455			
2021 其他業務租金		6,239,044		
2024 稅捐及規費	52,942		72,173	
2027 保險費	5,568		8,302	
2036 按日按件計資酬金	9,000	36,513,616		
2039 委辦費			57,600	
2051 物品	80,437		8,772	
2054 一般事務費	2,415,596	14,339,622		
2063 房屋建築養護費	82,645			
2066 車輛及辦公器具養護費	12,155			
2069 設施及機械設備養護費	285,255	314,272		

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11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			
	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		1,953,200		
2084 短程車資	770			
2093 特別費	87,549			
3000 設備及投資			2,248,100	
3030 資訊軟硬體設備費			175,950	
3035 雜項設備費			2,072,150	
4000 獎補助費		460,000		12,000
4085 獎勵及慰問		460,000		12,000
合計	98,801,081	63,295,104	2,248,100	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11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	
1000 人事費	176,800	106,938,074	
1015 法定編制人員待遇		65,019,388	
1025 技工及工友待遇		1,473,466	
1030 獎金		13,026,808	
1035 其他給與	176,800	1,616,693	
1040 加班費		1,005,110	
1045 退休退職給付		13,345,868	
1050 退休離職儲金		6,615,406	
1055 保險		4,835,335	
2000 業務費	61,745	67,430,576	
2006 水電費		1,287,298	
2009 通訊費		102,057	
2015 權利使用費		1,233,642	
2018 資訊服務費		112,455	
2021 其他業務租金		6,239,044	
2024 稅捐及規費		125,115	
2027 保險費		13,870	
2036 按日按件計資酬金		36,522,616	
2039 委辦費		57,600	
2051 物品		89,209	
2054 一般事務費	61,745	16,816,963	
2063 房屋建築養護費		82,645	
2066 車輛及辦公器具養護費		12,155	
2069 設施及機械設備養護費		599,527	

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11月30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		1,953,200	
2084 短程車資		770	
2093 特別費		87,549	
3000 設備及投資		2,248,100	
3030 資訊軟硬體設備費		175,950	
3035 雜項設備費		2,072,150	
4000 獎補助費		472,000	
4085 獎勵及慰問		472,000	
合計	238,545	177,088,750	

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11月30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	14,304,186	0	0	0	0	0	0	0	14,304,186
本年度	14,304,186	0	0	0	0	0	0	0	14,304,186
04030100 一般賠償收入	62,400	0	0	0	0	0	0	0	62,400
05030300 資料使用費	1,312	0	0	0	0	0	0	0	1,312
07010200 權利金	10,446	0	0	0	0	0	0	0	10,446
07010300 租金收入	586,602	0	0	0	0	0	0	0	586,602
07050100 廢舊物資售價	2,530	0	0	0	0	0	0	0	2,530
12021000 其他雜項收入	13,640,896	0	0	0	0	0	0	0	13,640,896

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11月30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	177,088,750	29,364	0	0	120,000	0	0	0	0	0	177,238,114	18,357,351
本年度	177,088,750	29,364	0	0	120,000	0	0	0	0	0	177,238,114	18,357,351
一、本年度經費	164,344,285	29,364	0	0	120,000	0	0	0	0	0	164,493,649	18,357,351
0253010100 行政管理	98,801,081	29,364	0	0	0	0	0	0	0	0	98,830,445	4,382,555
0253450100 國樂發展	63,295,104	0	0	0	120,000	0	0	0	0	0	63,415,104	13,472,896
0253900400* 其他設備	2,248,100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,248,100	501,900
二、統籌科目	12,744,465	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,744,465	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	238,545	0	0	0	0	0	0	0	0	0	238,545	0

臺北市立國樂團

平衡表

中華民國114年11月30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	1,197,812,408	負債	1,653,047
流動資產	1,391,657	流動負債	705,293
專戶存款	1,242,293	應付代收款	705,293
零用金	120,000	長期負債	410,754
預付款	29,364	應付租賃款	410,754
固定資產	1,196,417,461	其他負債	537,000
土地	1,187,401,600	存入保證金	537,000
房屋建築及設備	2,542,532	淨資產	1,196,159,361
累計折舊－房屋建築及設備	-2,432,205	資產負債淨額	1,196,159,361
機械及設備	5,275,704	資產負債淨額	1,196,159,361
累計折舊－機械及設備	-4,629,442		
交通及運輸設備	1,619,910		
累計折舊－交通及運輸設備	-1,495,932		
雜項設備	51,944,077		
累計折舊－雜項設備	-44,276,422		
租賃資產	1,035,843		
累計折舊－租賃資產	-568,204		
無形資產	3,290		
電腦軟體	3,290		
合 計	1,197,812,408	合 計	1,197,812,408
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11月30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	15,211,516	191,542,300
公庫撥入數	12,512,242	177,238,114
罰款及賠償收入	0	62,400
規費收入	0	1,312
財產收益	3,028	599,578
其他收入	2,696,246	13,640,896
支出	14,466,054	192,656,881
繳付公庫數	2,699,274	14,304,186
人事支出	7,950,365	106,938,074
業務支出	3,507,313	67,430,576
獎補助支出	0	472,000
折舊、折耗及攤銷	309,102	3,512,045
收支餘絀	745,462	-1,114,581

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11月30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	-16,940	110,327
機械及設備	4,685,804	-4,598,414	589,900	0	-31,028	646,262
交通及運輸設備	1,619,910	-1,383,008	0	0	-112,924	123,978
雜項設備	50,461,827	-41,217,998	3,337,250	1,855,000	-3,058,424	7,667,655
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	68,163,630	1,855,000	-3,219,316	1,195,949,822
租賃資產	824,576	-421,281	211,267	0	-146,923	467,639
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	4,263	0	3,290
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	4,263	-146,923	470,929
合 計	1,183,307,322	-50,035,966	68,374,897	1,859,263	-3,366,239	1,196,420,751

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11月30日

頁數：第 16 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動68,374,897元，較取得財產合計數2,248,100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11月30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11月30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	14,304,186	177,238,114	191,542,300	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
	-----	177,238,114	177,238,114	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	1,312	-----	1,312	財產收益
信託管理收入	-----	-----	-----	投資收益
財產收入	599,578	-----	599,578	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	13,640,896	-----	13,640,896	
	-----	-----	-----	
歲出	177,088,750	15,568,131	192,656,881	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
	-----	14,304,186	14,304,186	人事支出
人事費	106,938,074	-----	106,938,074	業務支出
業務費	67,430,576	-----	67,430,576	獎補助支出
獎補助費	472,000	-----	472,000	財產損失
設備及投資	2,248,100	-2,248,100	-----	投資損失
	-----	-----	-----	利息費用及手續費
	-----	-----	-----	折舊、折耗及攤銷
債務費	-----	3,512,045	3,512,045	其他支出
	-----	-----	-----	
歲計餘絀	-162,784,564	161,669,983	-1,114,581	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11月30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2,248,100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2,248,100元，其中2,072,150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」3,512,045元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。